



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**



GESTÃO FISCAL
3º QUADRIMESTRE 2015
Valores Definitivos

OBJETIVO

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

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

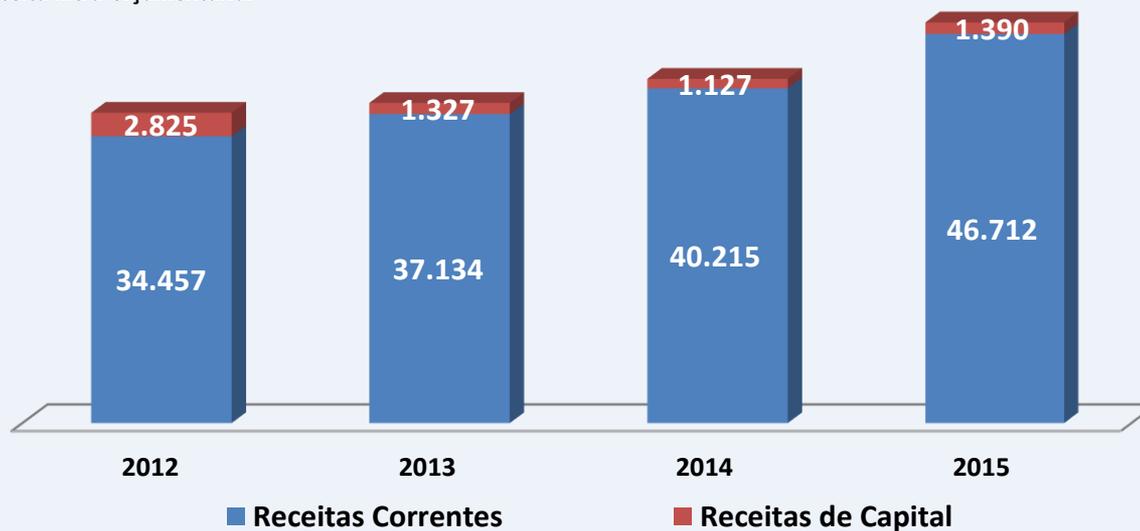
III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

R\$ Milhões

Receita Consolidada	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
RECEITAS CORRENTES	36.176	39.137	42.226	48.788	8,2%	7,9%	15,5%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.719	-2.003	-2.011	-2.076	16,5%	0,4%	3,2%
RECEITAS CORRENTES (Após deduções)	34.457	37.134	40.215	46.712	7,8%	8,3%	16,2%
RECEITAS DE CAPITAL	2.825	1.327	1.127	1.390	-53,0%	-15,0%	23,3%
TOTAL	37.282	38.460	41.342	48.102	3,2%	7,5%	16,4%

(*) Incluir as deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intra-orçamentária.



Receitas Correntes	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
Receita Tributária	16.647	18.518	20.190	22.098	11,2%	9,0%	9,5%
<i>Depósitos Judiciais</i>	891	48	368	2.105	-94,6%	662,8%	472,4%
Receita de Contribuições	2.385	2.592	2.809	3.265	8,7%	8,4%	16,2%
Receita Patrimonial	671	714	1.029	2.269	6,5%	44,1%	120,5%
Receita de Serviços	419	399	441	565	-4,9%	10,7%	28,0%
Receita de Transferências	12.837	14.504	14.920	15.159	13,0%	2,9%	1,6%
Outras Receitas Correntes	2.327	2.362	2.470	3.323	1,5%	4,5%	34,6%
SUB TOTAL	36.176	39.137	42.226	48.788	8,2%	7,9%	15,5%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.719	-2.003	-2.011	-2.076	16,5%	0,4%	3,2%
RECEITAS CORRENTES	34.457	37.134	40.215	46.712	7,8%	8,3%	16,2%

(*) Incluir as deduções para formação do FUNDEB

Notas:

. Valores com Receita Intra-orçamentária.

. O PPI já foi realocado para cada conta de origem.

Principais Receitas Correntes

R\$ Milhões

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
IPTU	4.976	5.445	5.950	6.552	9,4%	9,3%	10,1%
ISS	9.101	10.098	11.031	11.769	11,0%	9,2%	6,7%
ITBI	1.197	1.409	1.492	1.795	17,7%	5,9%	20,3%
FPM	171	213	236	249	25,0%	10,6%	5,7%
ICMS	6.153	6.944	6.803	6.827	12,9%	-2,0%	0,4%
IPVA	1.982	2.026	2.182	2.337	2,2%	7,7%	7,1%
TOTAL	23.579	26.135	27.694	29.529	10,8%	6,0%	6,6%

IPTU, ISS e ITBI sem Depósito Judicial

FPM, ICMS e IPVA brutos, sem as deduções do FUNDEB

Notas: Valores com Receita Intra-orçamentária.

Em 2015 este grupo representa:

- **60,5% da Receita Corrente sem deduções**
- **58,8% da Receita Total sem deduções**

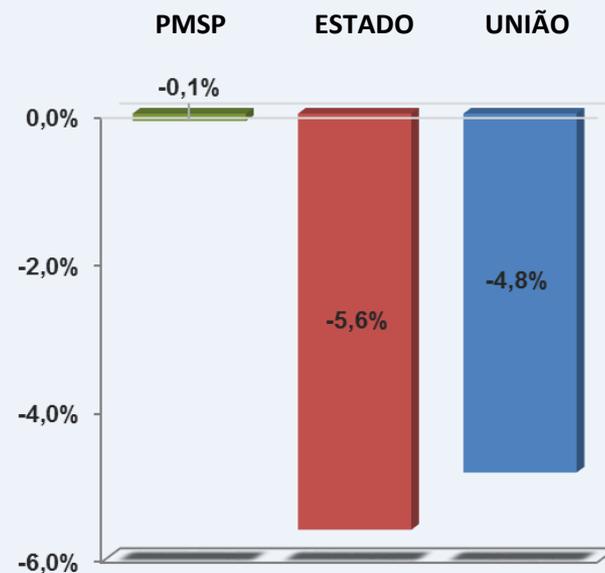
PMSP x ESTADO x UNIÃO

RECEITAS PMSP (exceto PPI)	Janeiro a Dezembro		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2015	2014		
ISS + Simples	11.769	11.031	6,7%	-2,1%
IPTU	6.552	5.950	10,1%	1,0%
ITBI	1.795	1.492	20,3%	10,4%
ISS + IPTU + ITBI	20.116	18.473	8,9%	-0,1%

RECEITAS Estado de São Paulo	Janeiro a Dezembro		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2015	2014		
ICMS s/ parcel.	122.214	118.177	3,4%	-5,1%
PEP-Parcel. ICMS	1.667	2.857	-41,6%	-46,2%
ICMS Total	123.880	121.033	2,4%	-6,1%
IPVA	14.519	13.625	6,6%	-1,4%
ICMS + IPVA	138.399	134.659	2,8%	-5,6%

RECEITAS Governo Federal	Janeiro a Dezembro		VAR. (%) Nominal	VAR. (%) Real
	2015	2014		
IR	322.101	304.454	5,8%	-2,9%
COFINS	201.673	194.624	3,6%	-4,9%
CSLL	61.381	65.553	-6,4%	-13,8%
IR + COFINS +CSLL	585.155	564.631	3,6%	-4,8%

Janeiro a Dezembro/2015 – Variação Real



Receitas de Capital

R\$ Milhões

Receita de Capital	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
Operações de Crédito	95	0	6	19	-100,0%	-	250,7%
Alienações de Bens	1.700	12	25	81	-99,3%	116,5%	221,0%
Amortização de Empréstimos	22	25	23	19	17,4%	-7,6%	-20,2%
Transferências de Capital	497	539	651	704	8,6%	20,8%	8,1%
Outras Receitas de Capital	512	750	336	567	46,5%	-55,2%	68,6%
TOTAL	2.825	1.327	1.042	1.390	-53,0%	-21,5%	33,4%

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*

I. RECEITAS

II. DESPESAS

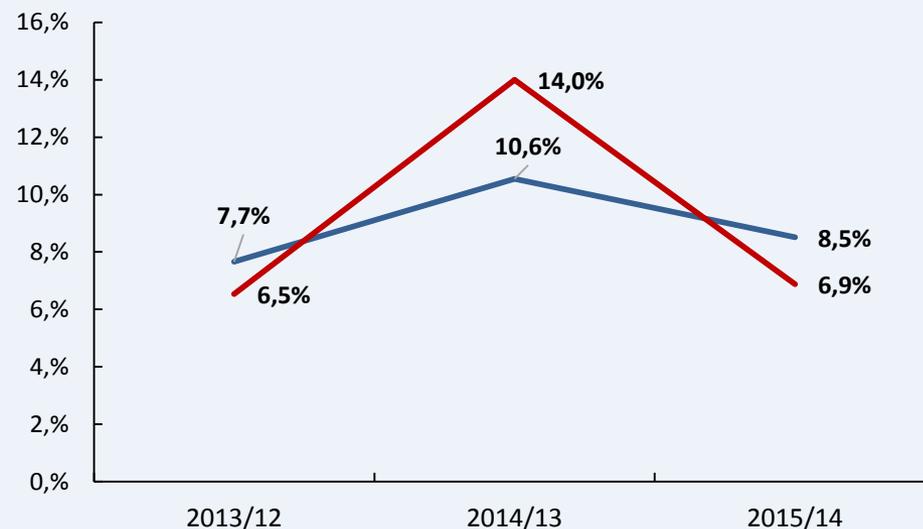
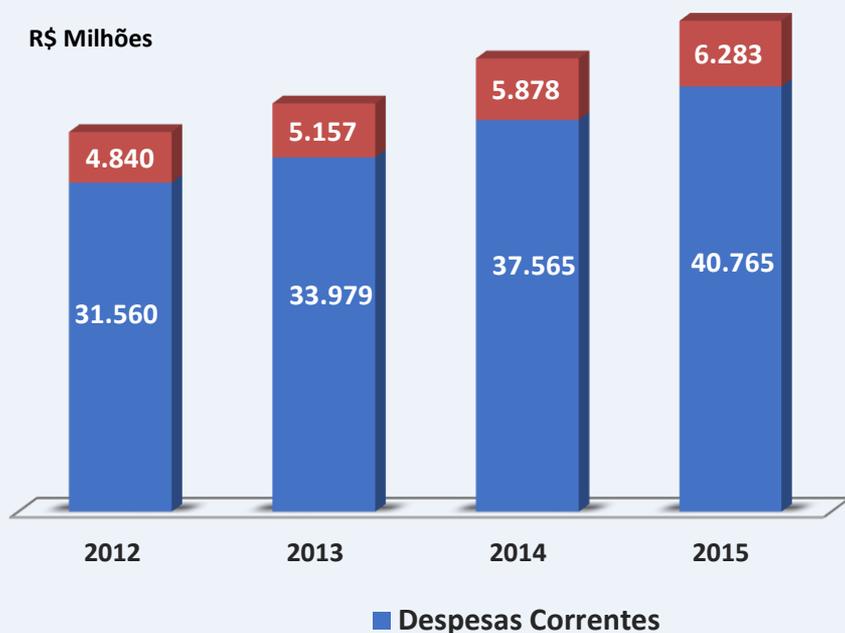
**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Despesas Empenhadas

R\$ Milhões

Despesas Consolidadas Empenhadas ⁽¹⁾	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
Despesas Correntes	31.560	33.979	37.565	40.765	7,7%	10,6%	8,5%
Despesas de Capital	4.840	5.157	5.878	6.283	6,5%	14,0%	6,9%
Total Geral	36.400	39.136	43.443	47.048	7,5%	11,0%	8,3%

(1) Incluído o Poder Legislativo



Despesas Correntes Empenhadas

R\$ Milhões

Despesas Correntes Empenhadas	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
Pessoal e Encargos ⁽¹⁾	13.105	14.600	16.162	18.434	11,4%	10,7%	14,1%
Ativos ⁽²⁾	9.306	10.062	10.869	12.250	8,1%	8,0%	12,7%
Inativos	3.799	4.538	5.293	6.185	19,4%	16,6%	16,9%
Juros e Encargos da Dívida	2.624	2.071	2.711	1.580	-21,1%	30,9%	-41,7%
Outras Despesas Correntes ⁽³⁾	15.830	17.308	18.693	20.751	9,3%	8,0%	11,0%
TOTAL	31.560	33.979	37.565	40.765	7,7%	10,6%	8,5%

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

(2) *Inclui as despesas com precatórios alimentares.*

(3) *Inclui as despesas com auxílios transporte e alimentação.*

Nota: Incluído o Poder Legislativo

Despesas de Capital Empenhadas

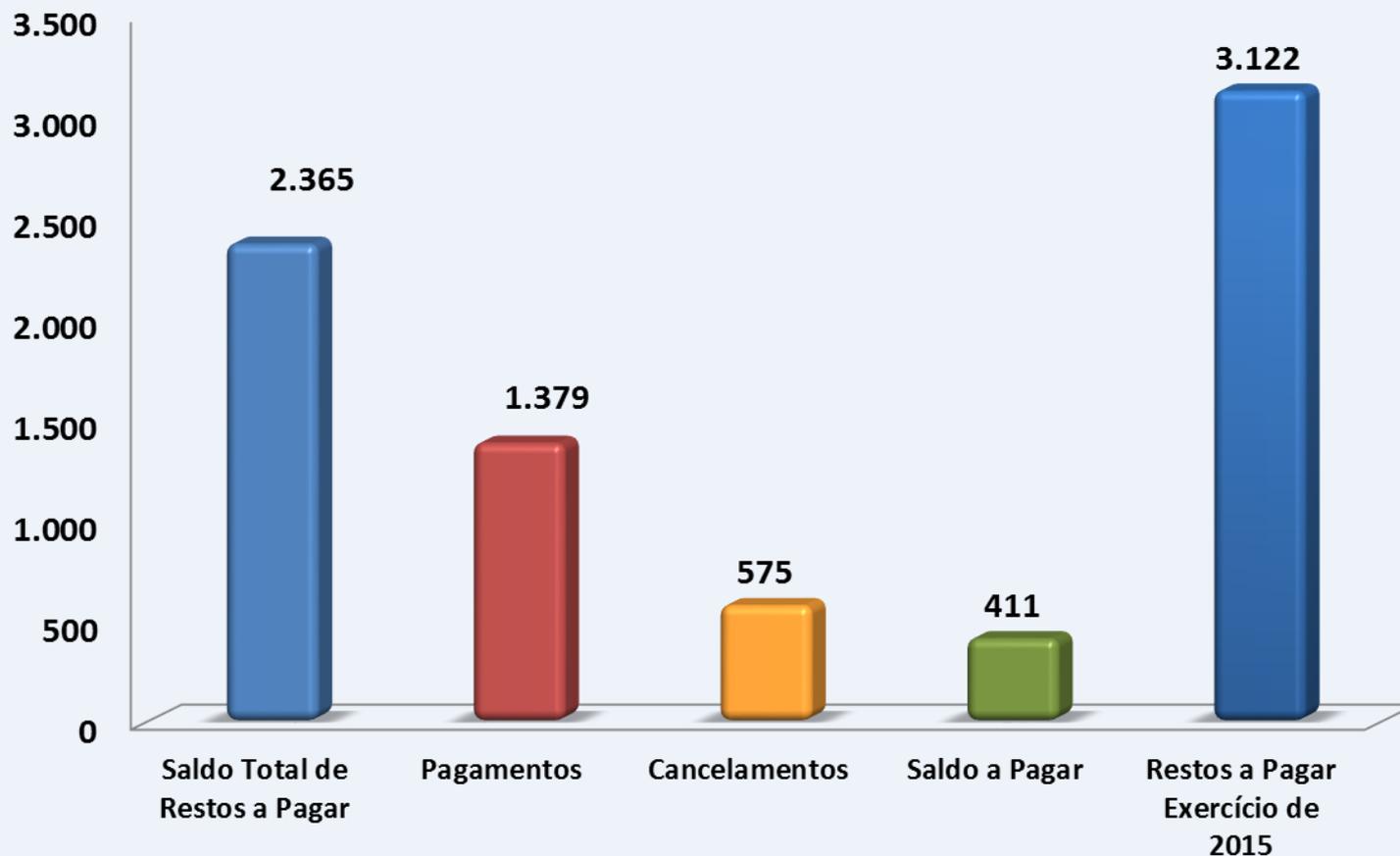
R\$ Milhões

Despesa de Capital Empenhadas	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2012	2013	2014	2015	2013/12	2014/13	2015/14
Investimentos	3.604	3.864	4.237	4.489	7,2%	9,7%	5,9%
Inversões Financeiras	52	41	157	130	-21,5%	280,8%	-16,7%
Amortização da Dívida	1.184	1.252	1.485	1.664	5,7%	18,6%	12,0%
TOTAL	4.840	5.157	5.878	6.283	6,5%	14,0%	6,9%

Nota: Incluído o Poder Legislativo

Saldo Restos a Pagar Consolidado

R\$ Milhões



Nota: Incluído o Poder Legislativo

I. RECEITAS

II. DESPESAS

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Resultado Orçamentário Consolidado

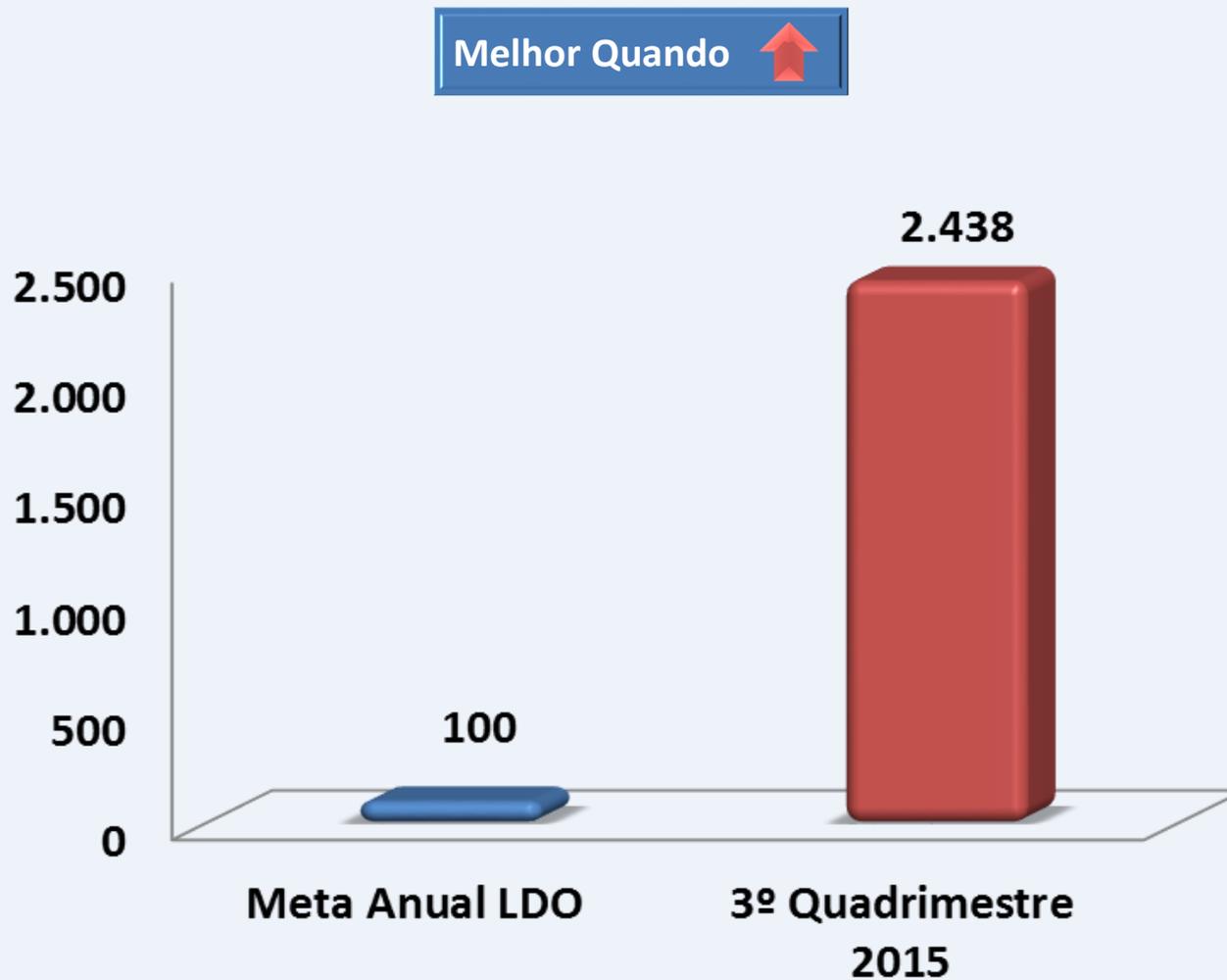
R\$ Milhões

2015		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Dez	%
RECEITAS	CORRENTES	44.302	46.712	105,4%
	DE CAPITAL	7.092	1.390	19,6%
TOTAL		51.394	48.102	93,6%
2015		ORÇAMENTO ATUALIZADO	EMPENHADA	
			Jan-Dez	%
DESPEAS	CORRENTES	42.065	40.765	96,9%
	DE CAPITAL	9.370	6.283	67,1%
	RES. CONTINGÊNCIA	0	-	-
TOTAL		51.434	47.048	91,5%

RESULTADO DO PERÍODO**1.055***Nota: incluído o Poder Legislativo*

RESULTADO PRIMÁRIO – 3º Quadrimestre/2015	
Receitas Primárias Correntes	44.971
Receitas Primárias De Capital	1.271
Receita Primária Total	46.242
Despesas Primárias Correntes	39.185
Despesas Primárias De Capital	4.619
Despesa Primária Liquidada Total	43.804
Resultado Primário	2.438
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	100

R\$ Milhões

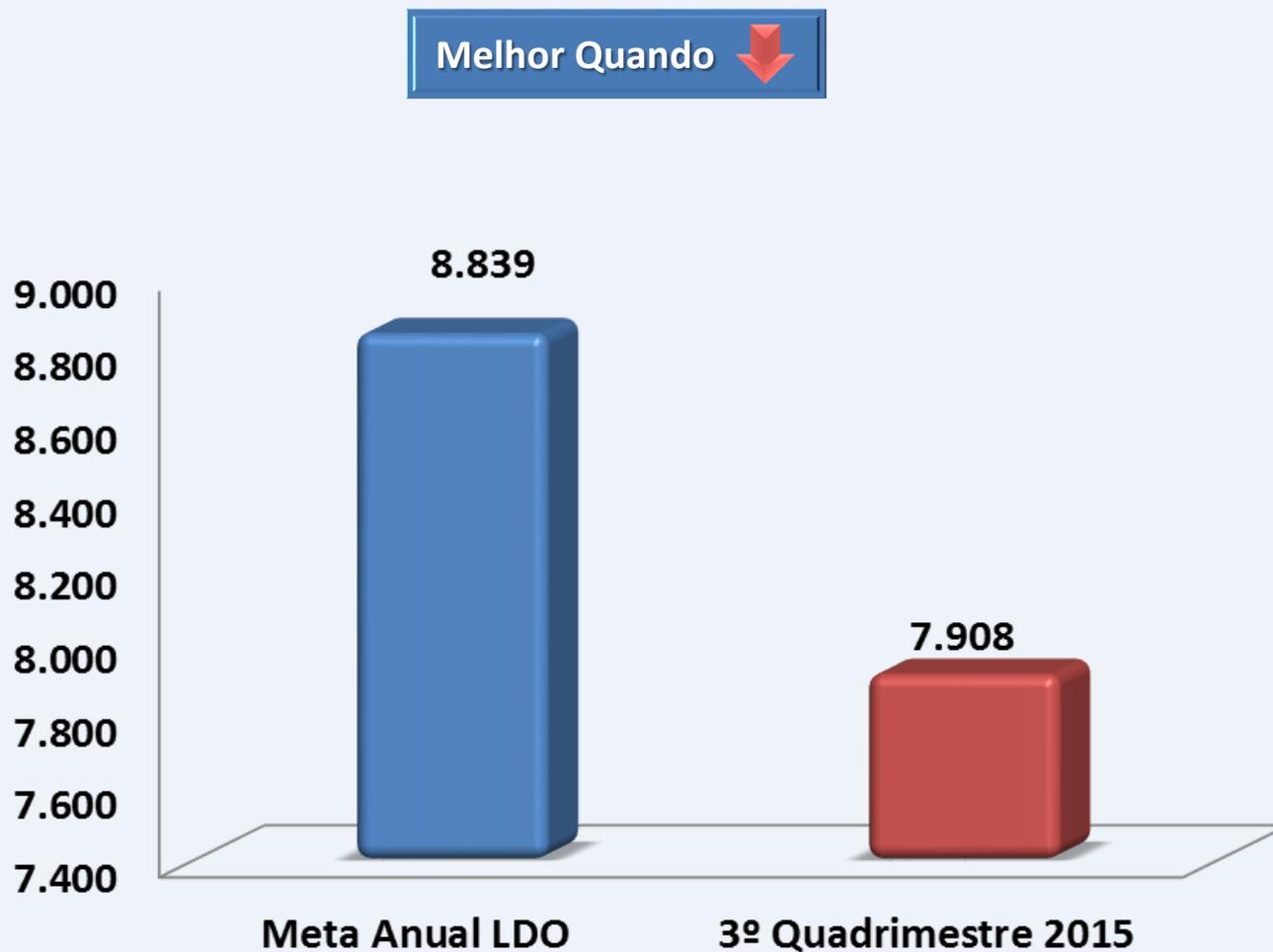


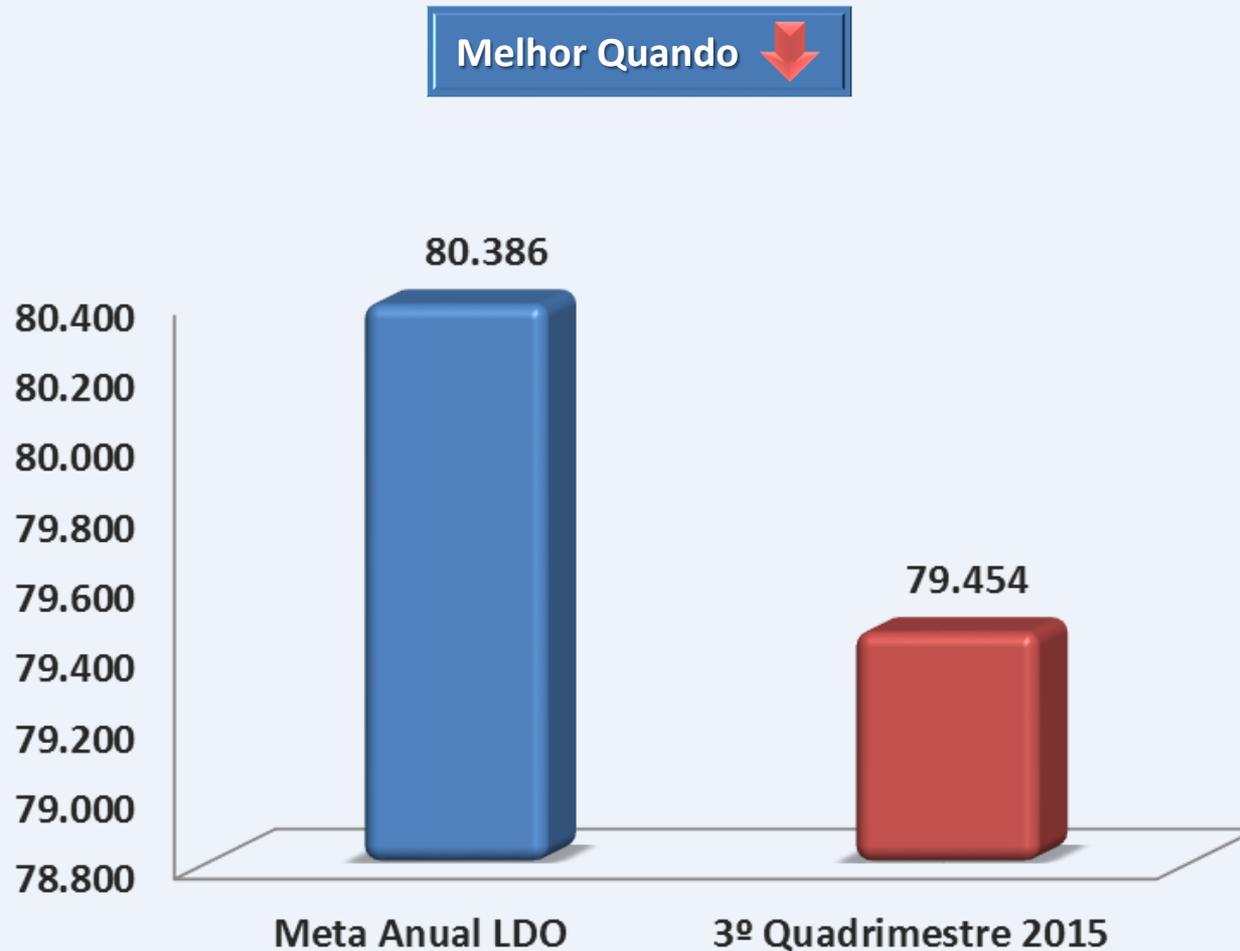
R\$ Milhões

RESULTADO NOMINAL		
	2014	2015
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	77.814	89.252
Dívida Contratual	65.895	76.123
Pecatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	11.918	13.129
DEDUÇÕES (II)	6.080	9.626
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.895	6.306
Demais Haveres Financeiros	1.416	3.642
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Pecatórios)	230	322
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I) - (II)	71.734	79.626
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	187	171
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	71.547	79.454
RESULTADO NOMINAL	5.932	7.908
RESULTADO NOMINAL - META LDO	8.012	8.839

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

R\$ Milhões



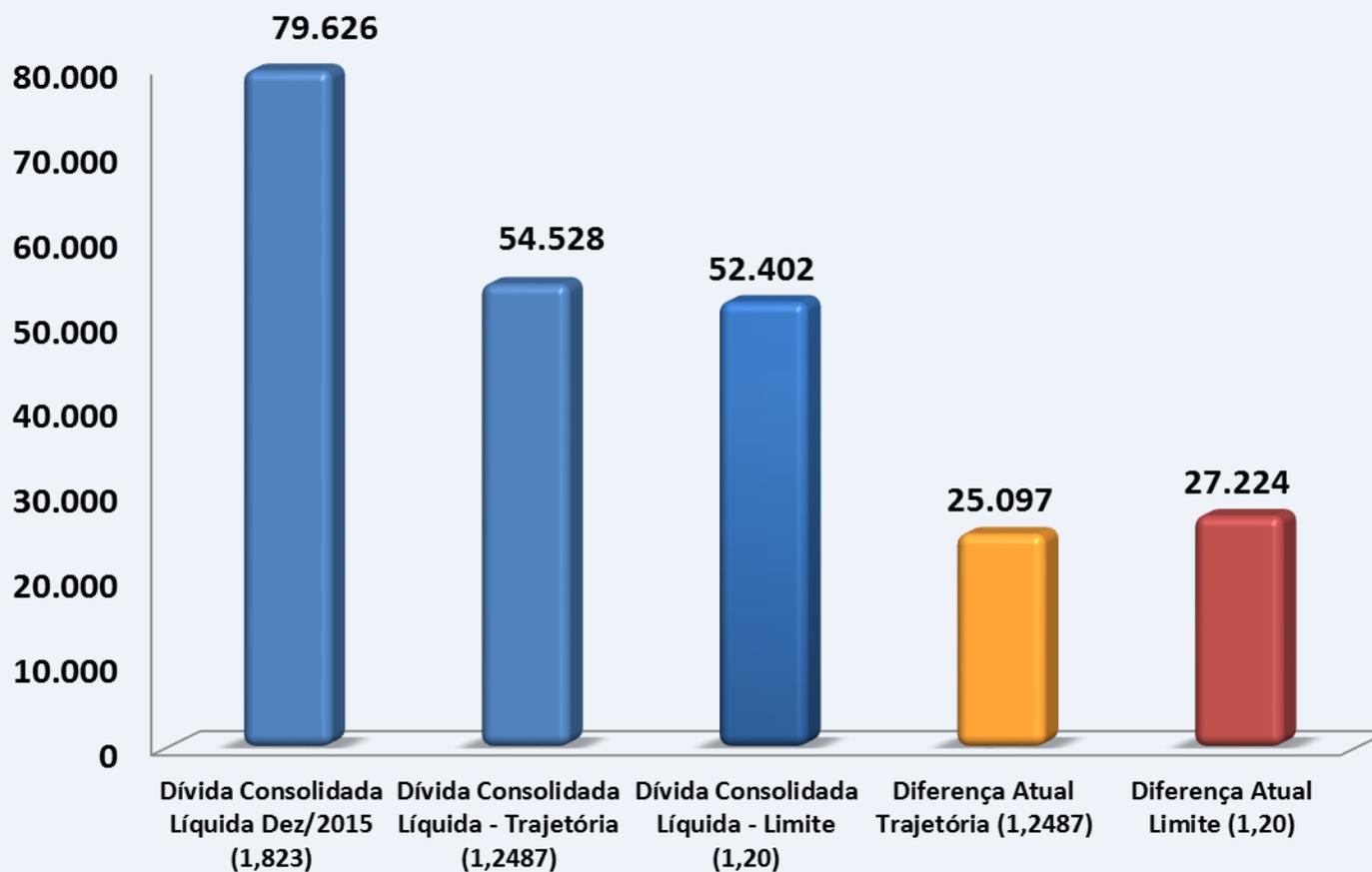


(*) Dívida Fiscal Líquida (limite) estabelecida na LDO para o exercício de 2015.

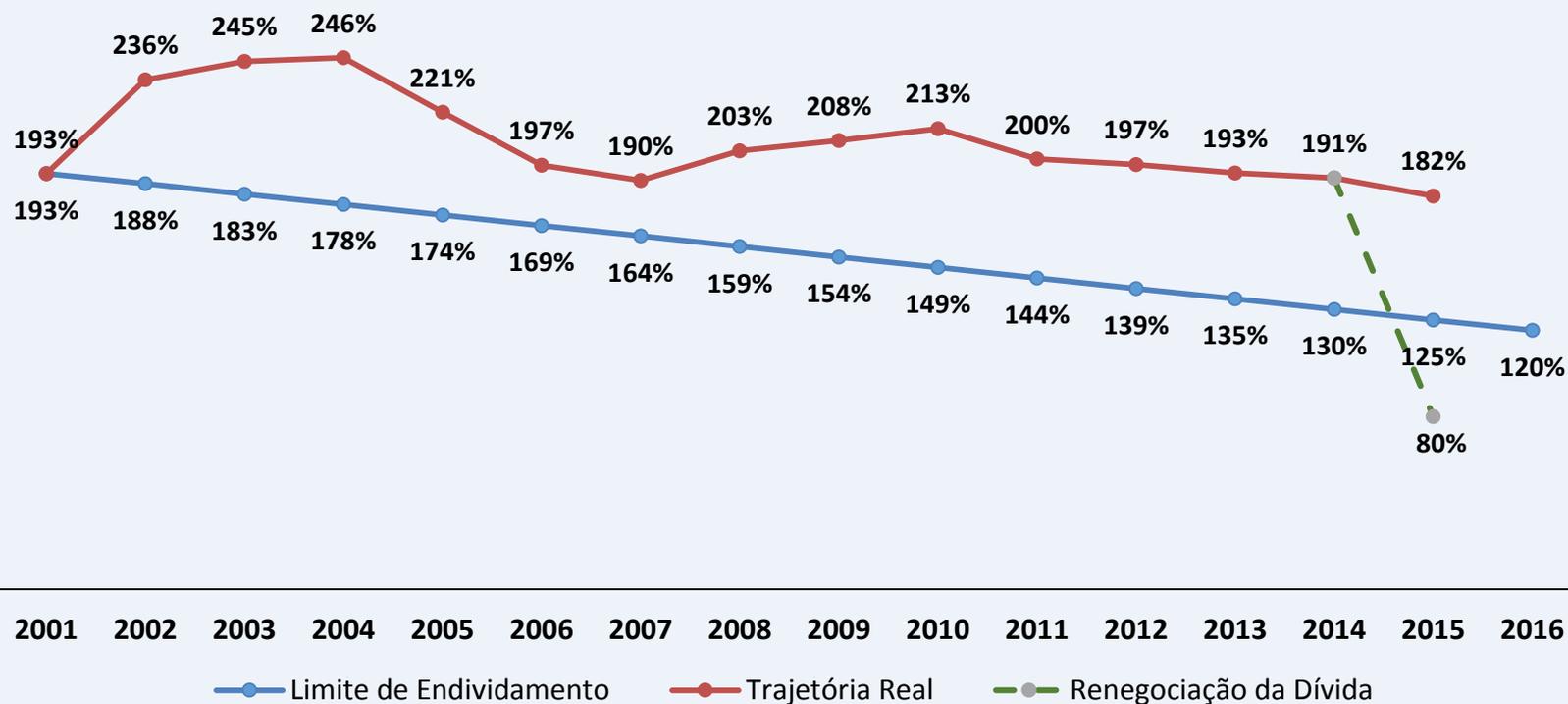
DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	34,54%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,13%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

R\$ Milhões

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



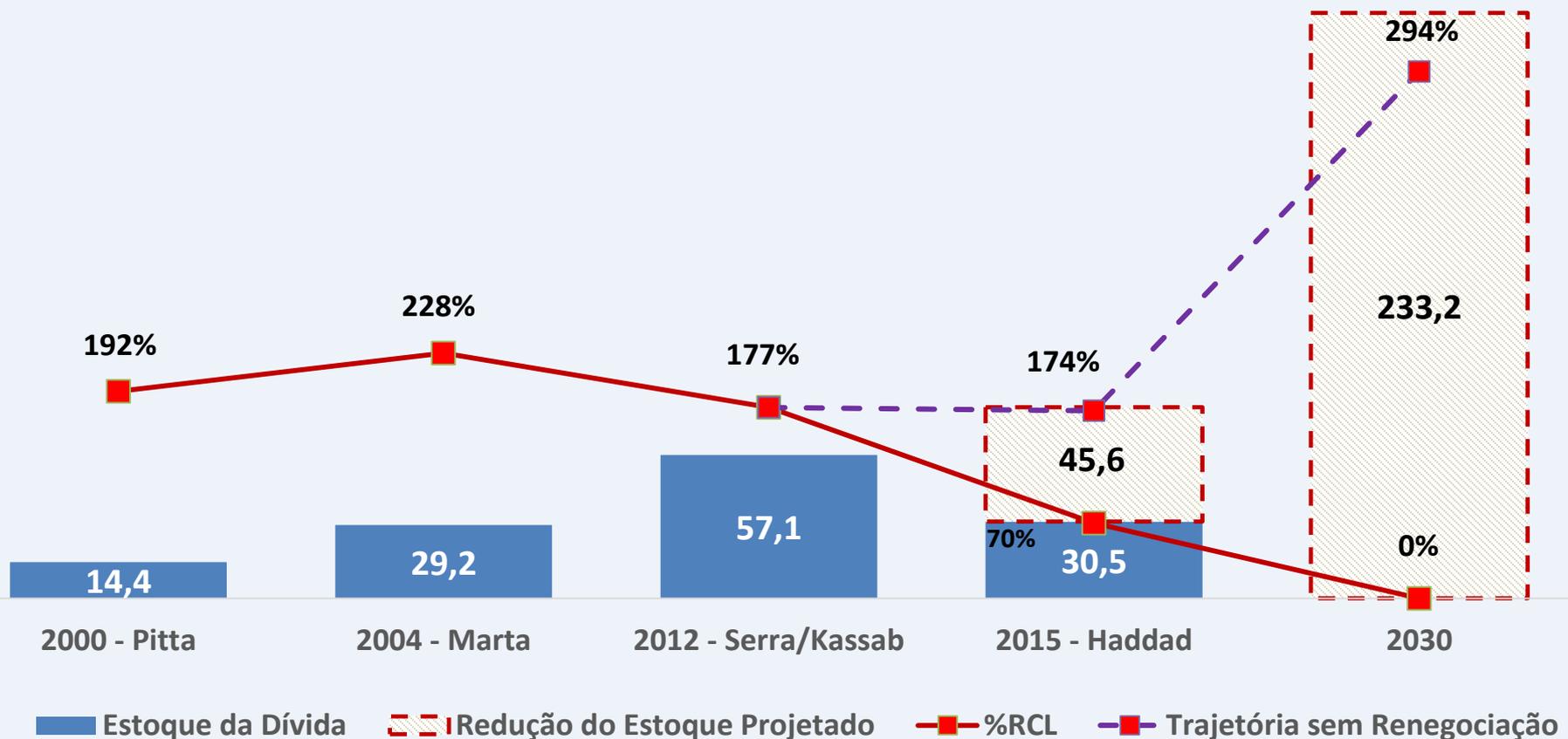
Em Relação à Receita Corrente Líquida



Dívida Fundada - Cenário 2015/2030

Após a renegociação com a União o estoque da dívida fundada de 2015 retroagirá de R\$ 76,1 bilhões para R\$ 30,5 bilhões, uma **redução de R\$45,6 bilhões**. Sem a renegociação a dívida chegaria a R\$84,7 bilhões em 2016.

DÍVIDA CONTRATUAL - R\$ bilhões



Obs.: Receita Corrente Líquida 2016 e 2030 projetadas com variação nominal anual média de 4,5%

Dívida Consolidada 2015

	Sem Renegociação	Com Renegociação
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	89.252	43.673
Dívida Contratual	76.123	30.544
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	13.129	13.129
DEDUÇÕES (II)	9.626	9.626
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.306	6.306
Demais Haveres Financeiros	3.642	3.642
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	322	322
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	79.626	34.047
Receita Corrente Líquida	43.668	43.668
% DCL sobre RCL	182%	78%