



GESTÃO FISCAL 1º QUADRIMESTRE 2016

Valores Definitivos

OBJETIVO

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO
DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

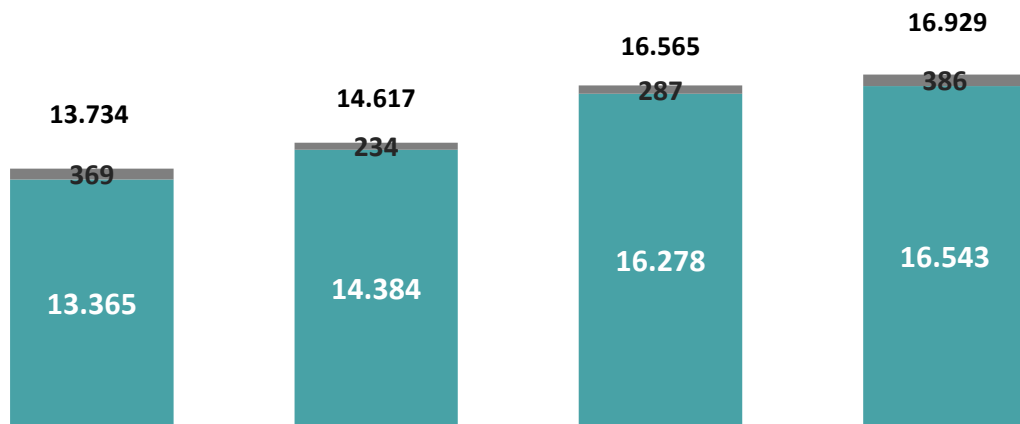
III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

Valores Nominais (R\$ milhões)

Receita Consolidada	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
RECEITAS CORRENTES	14.169	15.199	17.144	17.442	7,3%	12,8%	1,7%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-804	-815	-866	-899	1,3%	6,3%	3,8%
RECEITAS CORRENTES (Após deduções)	13.365	14.384	16.278	16.543	7,6%	13,2%	1,6%
RECEITAS DE CAPITAL	369	234	287	386	-36,6%	22,7%	34,7%
TOTAL	13.734	14.617	16.565	16.929	6,4%	13,3%	2,2%

(*)Inclui as deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intra-orçamentária.



■ RECEITAS CORRENTES (Após deduções) ■ RECEITAS DE CAPITAL

Valores Nominais (R\$ milhões)

Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Receita Tributária	6.749	7.307	7.975	8.538	8,3%	9,1%	7,1%
Receita de Contribuições	753	832	921	1.089	10,5%	10,7%	18,2%
Receita Patrimonial	207	263	747	377	27,3%	183,5%	-49,5%
Receita de Serviços	127	122	166	197	-4,3%	36,5%	18,2%
Receita de Transferências	5.569	5.878	6.139	6.261	5,6%	4,4%	2,0%
Outras Receitas Correntes	765	797	1.197	981	4,1%	50,2%	-18,0%
Depósitos Judiciais	0	0	0	0	-	-	-
SUB TOTAL	14.169	15.199	17.144	17.442	7,3%	12,8%	1,7%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-804	-815	-866	-899	1,3%	6,3%	3,8%
RECEITAS CORRENTES	13.365	14.384	16.278	16.543	7,6%	13,2%	1,6%

(*)Inclui as deduções para formação do FUNDEB

Notas:

. Valores com Receita Intra-orçamentária.

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

Valores Nominais (R\$ milhões)

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
IPTU	2.757	2.871	3.058	3.463	4,1%	6,5%	13,2%
ISS	3.198	3.537	3.755	4.014	10,6%	6,2%	6,9%
ITBI	398	443	640	456	11,1%	44,7%	-28,7%
FPM	71	81	86	82	15,2%	5,3%	-3,8%
ICMS	2.184	2.156	2.220	2.191	-1,3%	3,0%	-1,3%
IPVA	1.549	1.636	1.755	1.855	5,6%	7,3%	5,7%
TOTAL	10.157	10.724	11.514	12.063	5,6%	7,4%	4,8%

IPTU, ISS e ITBI sem Depósito Judicial

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

Notas: Valores com Receita Intra-orçamentária.

Em 2016 este grupo representa:

- **69,2% da Receita Corrente sem deduções**
- **67,7% da Receita Total sem deduções**

PMSP x ESTADO x UNIÃO

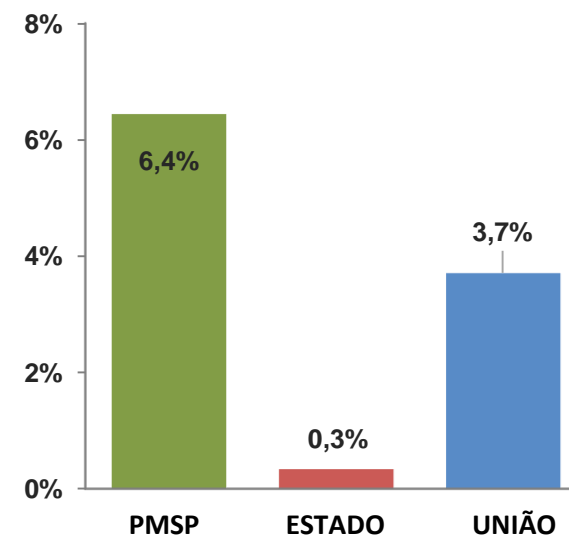
Valores Nominais (R\$ milhões)

RECEITAS PMSP (exceto PPI)	Janeiro a Abril		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
ISS + Simples	4.014	3.755	6,9%	-2,8%
IPTU	3.463	3.058	13,2%	2,9%
ITBI	456	640	-28,7%	-35,2%
ISS + IPTU + ITBI	7.933	7.453	6,4%	-3,2%

RECEITAS Estado de São Paulo	Janeiro a Abril		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
ICMS s/ parcel.	39.790	39.759	0,1%	-9,0%
PEP-Parcel. ICMS	440	616	-28,6%	-35,1%
ICMS Total	40.230	40.375	-0,4%	-9,4%
IPVA	10.904	10.586	3,0%	-6,6%
ICMS + IPVA	51.134	50.962	0,3%	-8,8%

RECEITAS Governo Federal	Janeiro a Abril		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
IR	124.803	120.811	3,3%	-6,1%
COFINS	68.310	66.409	2,9%	-6,4%
CSLL	29.709	27.620	7,6%	-2,3%
IR + COFINS +CSLL	222.823	214.840	3,7%	-5,7%

Janeiro a Abril/2016 – Variação Nominal



Valores Nominais (R\$ milhões)

Receita de Capital	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Operações de Crédito	0,0	5,5	2,5	15,0	-	-54,5%	500,3%
Alienações de Bens	1,6	1,7	1,8	2,5	5,8%	7,3%	33,8%
Amortização de Empréstimos	8,8	8,8	4,8	7,0	-0,1%	-45,9%	46,5%
Transferências de Capital	131,1	129,0	180,9	242,0	-1,6%	40,3%	33,8%
Outras Receitas de Capital	227,0	88,8	97,0	119,9	-60,9%	9,2%	23,7%
TOTAL	368,6	233,8	287,0	386,4	-36,6%	22,7%	34,7%

Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias

I. RECEITAS

II. DESPESAS

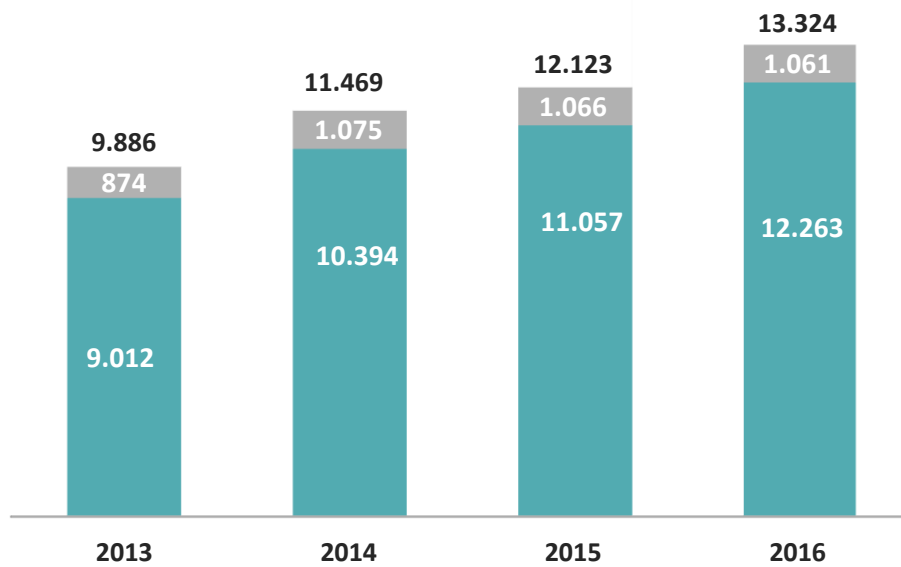
**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Despesas Liquidadas

Valores Nominais (R\$ milhões)

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Despesas Correntes	9.012	10.394	11.057	12.263	15,3%	6,4%	10,9%
Despesas de Capital	874	1.075	1.066	1.061	23,0%	-0,8%	-0,4%
Total Geral	9.886	11.469	12.123	13.324	16,0%	5,7%	9,9%

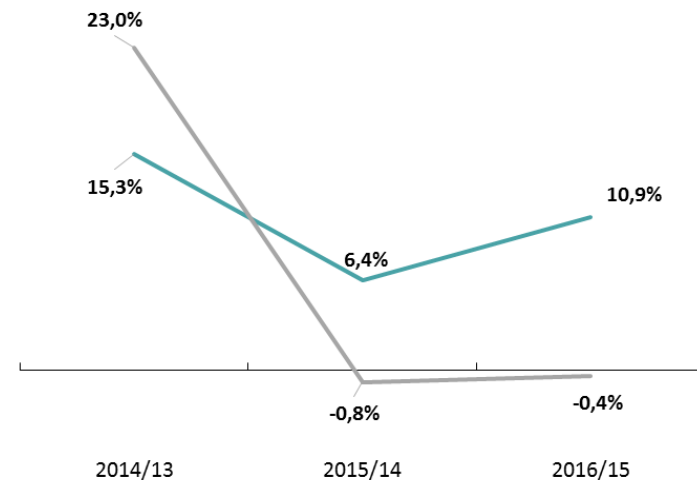
(1) Incluído o Poder Legislativo



R\$ Milhões

■ Despesas Correntes

■ Despesas de Capital



Despesas Correntes Liquidadas

Valores Nominais (R\$ milhões)

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Pessoal e Encargos ⁽¹⁾	4.164	4.681	5.283	5.987	12,4%	12,9%	13,3%
Ativos ⁽²⁾	2.907	3.171	3.488	3.958	9,1%	10,0%	13,5%
Inativos	1.257	1.510	1.795	2.029	20,1%	18,9%	13,0%
Juros e Encargos da Dívida	891	917	793	338	3,0%	-13,5%	-57,4%
Outras Despesas Correntes ⁽³⁾	3.957	4.796	4.981	5.938	21,2%	3,9%	19,2%
TOTAL	9.012	10.394	11.058	12.263	15,3%	6,4%	10,9%

(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 Liquidadas

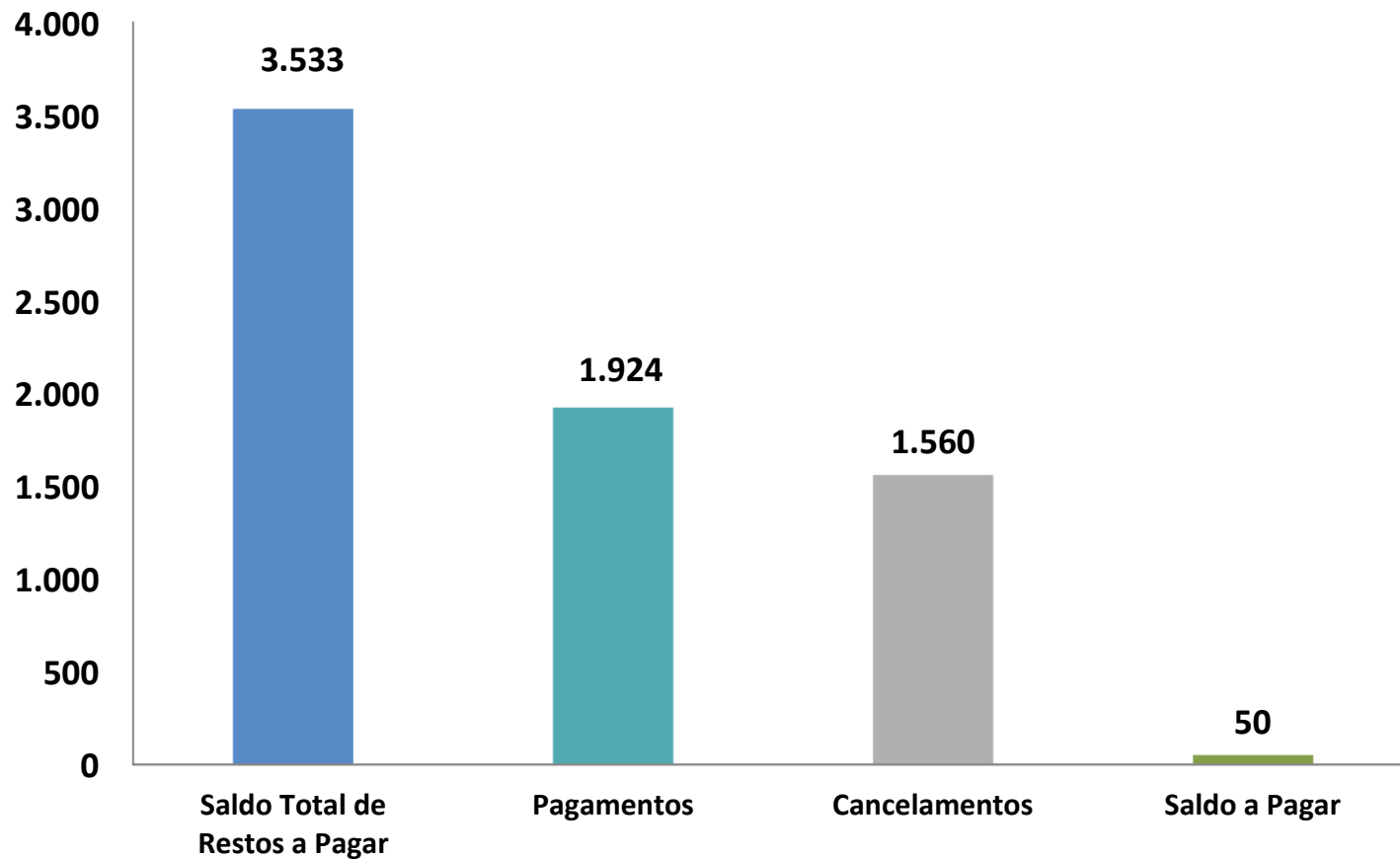
Valores Nominais (R\$ milhões)

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Investimentos	396	593	540	364	49,7%	-8,9%	-32,7%
Inversões Financeiras	10	9	7	5	-8,0%	-20,9%	-23,6%
Amortização da Dívida	468	473	519	692	1,0%	9,7%	33,4%
TOTAL	874	1.075	1.066	1.061	23,0%	-0,8%	-0,4%

Nota: Incluído o Poder Legislativo

Restos a Pagar Consolidado

R\$ Milhões Correntes



Nota: Incluído o Poder Legislativo

I. RECEITAS

II. DESPESAS

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Resultado Orçamentário Consolidado

Valores Nominais (R\$ milhões)

2016		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Abr	%
RECEITAS	CORRENTES	46.194	16.543	35,8%
	RAEA	90	-	-
	DE CAPITAL	8.123	386	4,8%
TOTAL		54.407	16.929	31,1%

2016		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPEZA LIQUIDADADA		DESPEZA EMPENHADA	
DESPEAS	CORRENTES	44.351	12.263	27,7%	24.332	54,9%
	DE CAPITAL	10.056	1.061	10,6%	3.434	34,1%
	RES. CONTINGÊNCIA	0	-	-	-	-
TOTAL		54.407	13.324	24,5%	27.766	51,0%

RESULTADO DO PERÍODO 3.605

Nota: incluído o Poder Legislativo

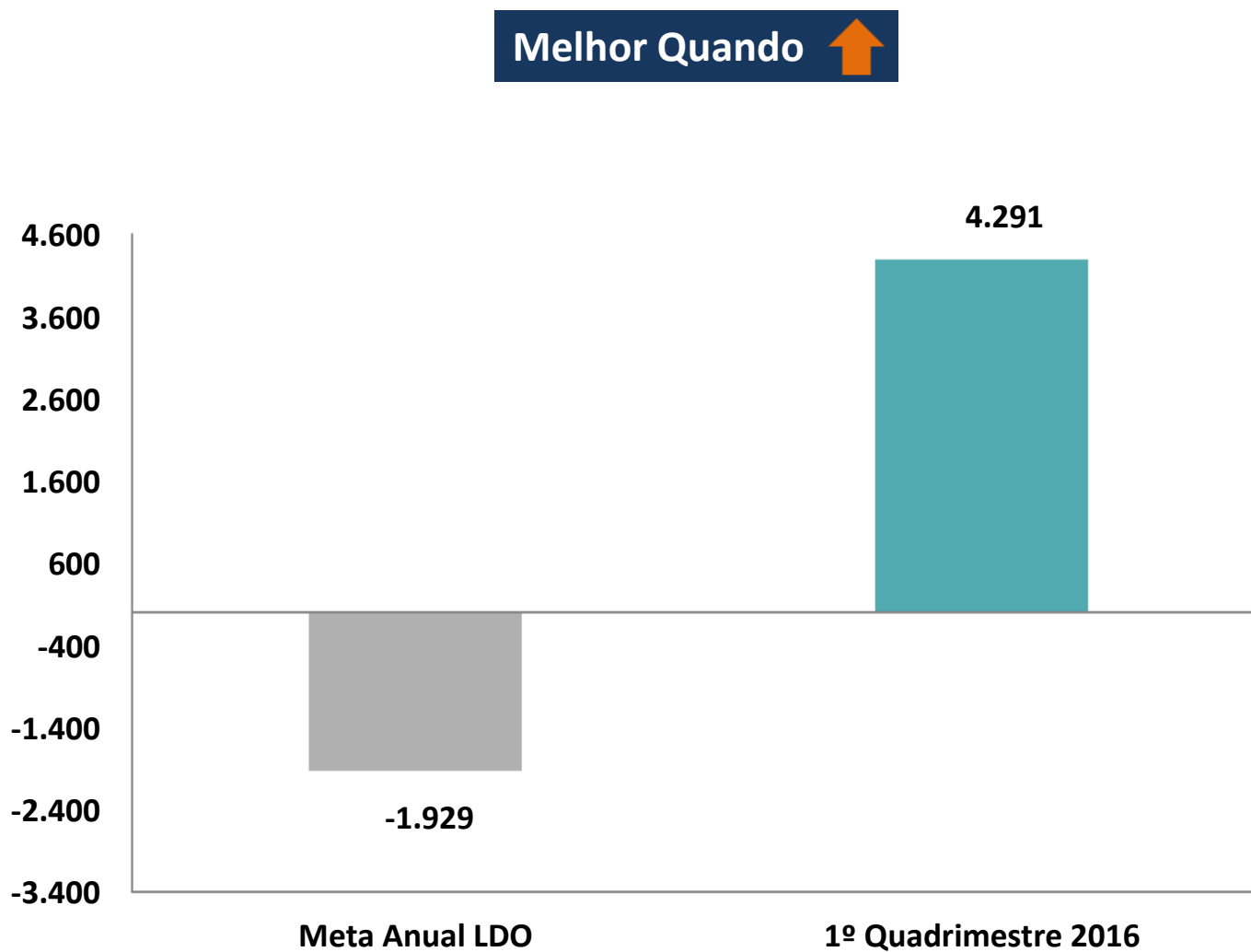
R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO – 1º Quadrimestre/2016

Receitas Primárias Correntes	16.224
Receitas Primárias De Capital	362
Receita Primária Total	16.586
Despesas Primárias Correntes	11.925
Despesas Primárias De Capital	369
Despesa Primária Liquidada Total	12.294
Resultado Primário	4.291
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-1.929

Nota: Incluído o Poder Legislativo

R\$ Milhões Correntes



R\$ Milhões Correntes

	31/12/2015	Abril/2016
RESULTADO NOMINAL		
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	89.252	46.456
Dívida Contratual	76.123	30.498
Pecatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	13.129	15.958
DEDUÇÕES (II)	9.626	11.537
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.306	8.302
Demais Haveres Financeiros	3.642	3.925
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Pecatórios)	322	690
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	79.626	34.919
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	171	165
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	79.454	34.754
RESULTADO NOMINAL	7.908	-44.700
RESULTADO NOMINAL - META LDO	8.839	-35.545

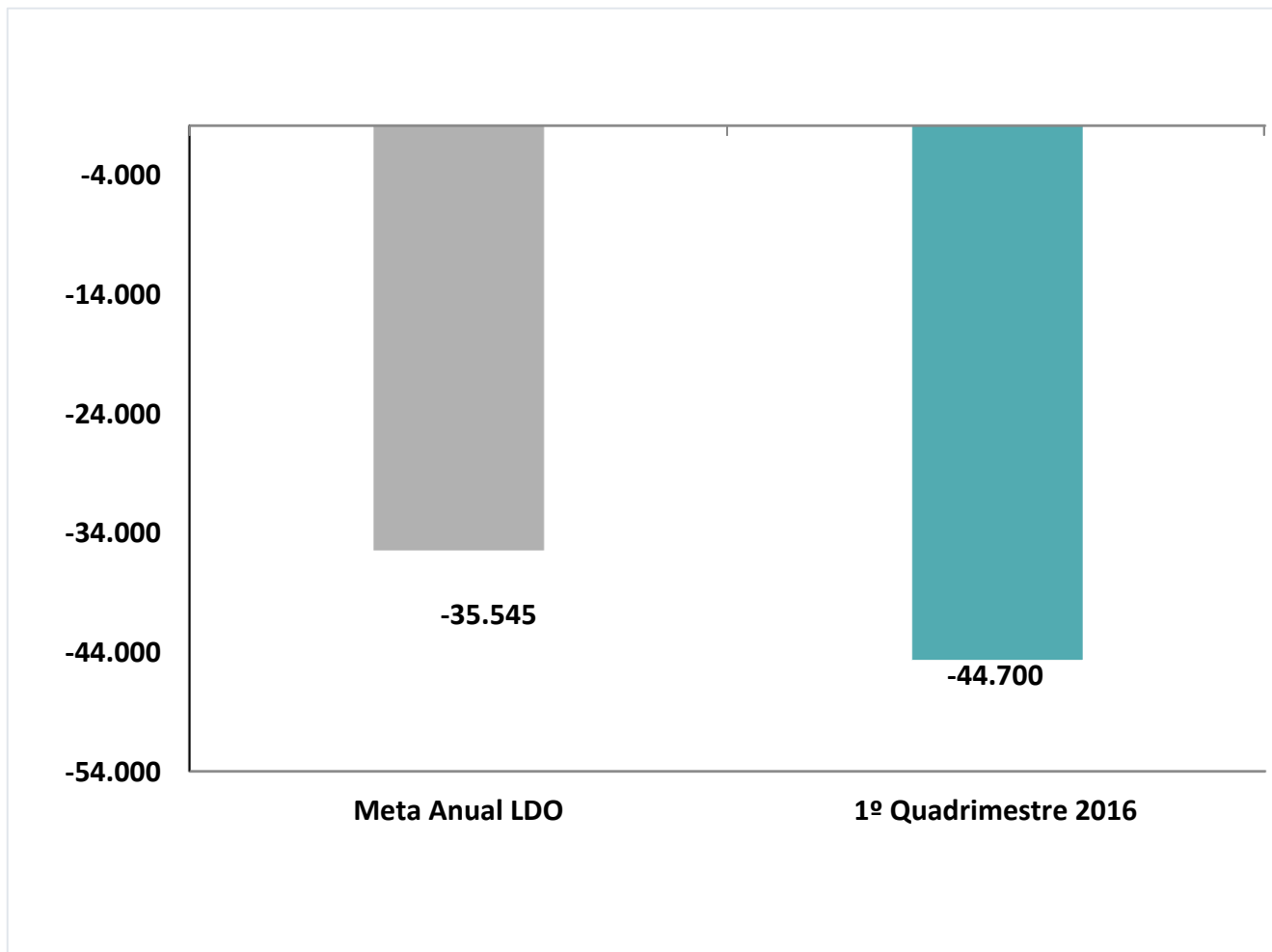
Nota: Incluído o Poder Legislativo

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

R\$ Milhões Correntes

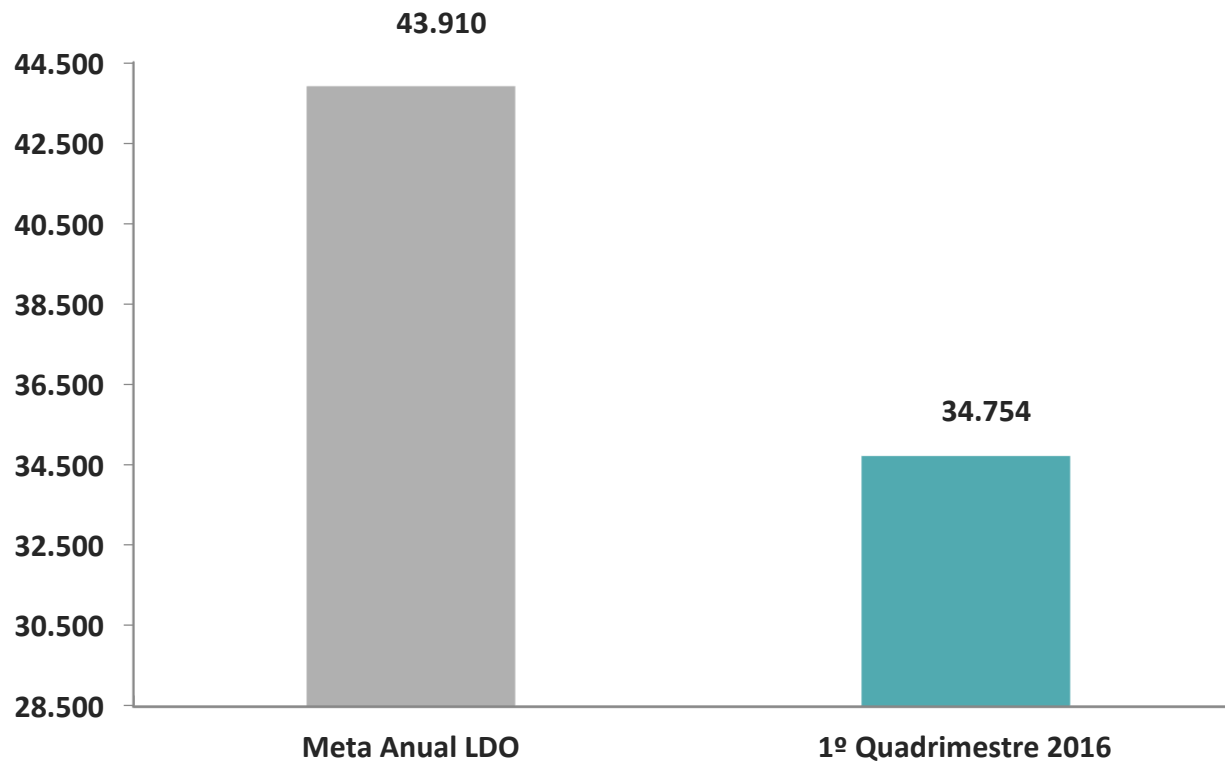
Variação da Dívida Fiscal Líquida

Melhor Quando



R\$ Milhões Correntes

Melhor Quando ↓

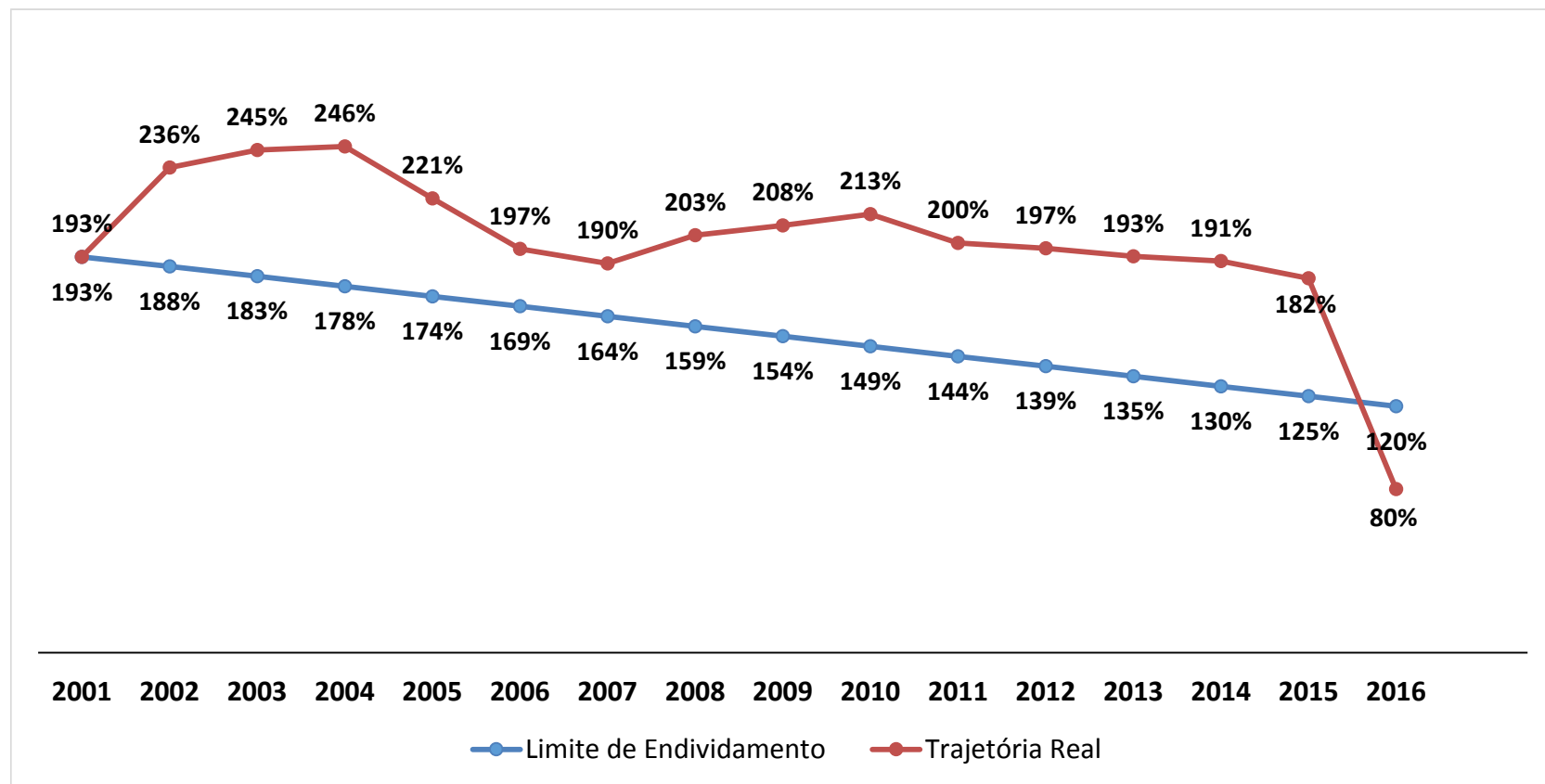


DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,52%

GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,16%

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%

Dívida Consolidada Líquida em Relação à Receita Corrente Líquida



Obrigado

ELABORAÇÃO: ASECO/SF

 aseco@prefeitura.sp.gov.br

 (11) 3113-9498

 (11) 3113-9550