



# GESTÃO FISCAL 2º QUADRIMESTRE 2016

Valores Definitivos

# OBJETIVO

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO  
DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

## **I. RECEITAS**

## **II. DESPESAS**

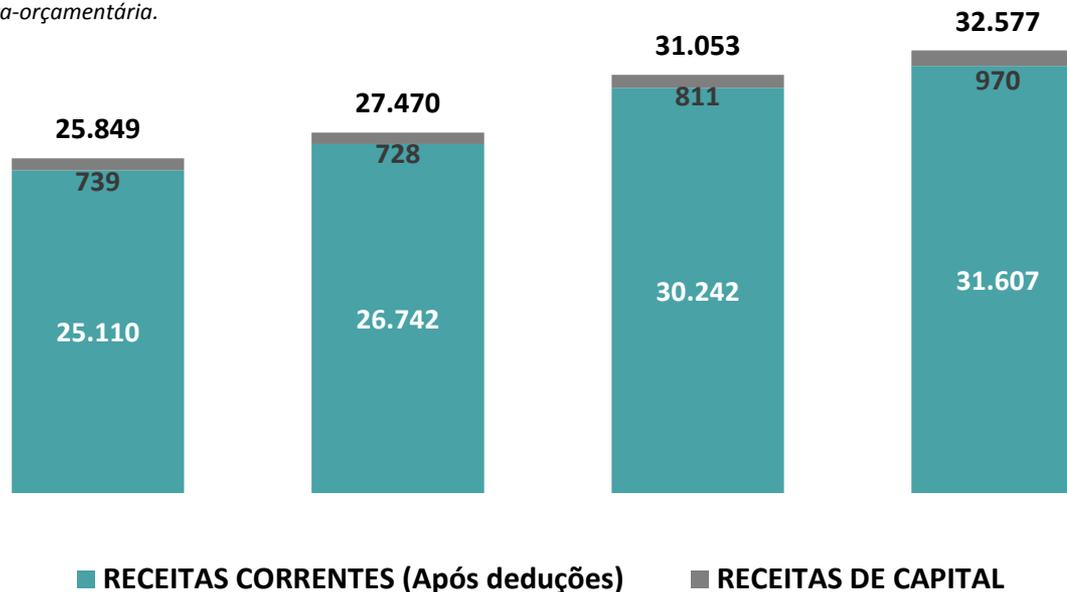
## **III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES**

Valores Nominais (R\$ milhões)

Receita Consolidada	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
RECEITAS CORRENTES	26.490	28.130	31.685	33.114	6,2%	12,6%	4,5%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.380	-1.389	-1.443	-1.506	0,6%	3,9%	4,4%
<b>RECEITAS CORRENTES (Após deduções)</b>	<b>25.110</b>	<b>26.742</b>	<b>30.242</b>	<b>31.607</b>	<b>6,5%</b>	<b>13,1%</b>	<b>4,5%</b>
RECEITAS DE CAPITAL	739	728	811	970	-1,5%	11,3%	19,6%
<b>TOTAL</b>	<b>25.849</b>	<b>27.470</b>	<b>31.053</b>	<b>32.577</b>	<b>6,3%</b>	<b>13,0%</b>	<b>4,9%</b>

(\*) Inclui as deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intra-orçamentária.



Valores Nominais (R\$ milhões)

Receitas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
<b>Receita Tributária</b>	12.679	13.699	14.887	16.181	8,1%	8,7%	8,7%
<b>Receita de Contribuições</b>	1.588	1.735	1.959	2.304	9,3%	12,9%	17,6%
<b>Receita Patrimonial</b>	401	536	1.286	1.043	33,6%	140,0%	-18,9%
<b>Receita de Serviços</b>	269	272	338	371	1,1%	24,1%	10,0%
<b>Receita de Transferências</b>	9.967	10.243	10.559	10.812	2,8%	3,1%	2,4%
<b>Outras Receitas Correntes</b>	1.587	1.645	2.656	2.402	3,6%	61,5%	-9,5%
<b>Depósitos Judiciais</b>	0	0	0	0	-	-	-
<b>SUB TOTAL</b>	26.490	28.130	31.685	33.114	6,2%	12,6%	4,5%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-1.380	-1.389	-1.443	-1.506	0,6%	3,9%	4,4%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	25.110	26.742	30.242	31.607	6,5%	13,1%	4,5%

(\*)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 Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
<b>IPTU</b>	4.282	4.577	5.006	5.805	6,9%	9,4%	16,0%
<b>ISS</b>	6.544	7.106	7.514	7.930	8,6%	5,7%	5,5%
<b>ITBI</b>	897	927	1.151	1.045	3,3%	24,1%	-9,2%
<b>FPM</b>	139	154	166	163	11,2%	7,7%	-2,1%
<b>ICMS</b>	4.517	4.393	4.432	4.466	-2,7%	0,9%	0,8%
<b>IPVA</b>	1.805	1.905	2.048	2.161	5,6%	7,5%	5,5%
<b>TOTAL</b>	<b>18.183</b>	<b>19.062</b>	<b>20.317</b>	<b>21.569</b>	<b>4,8%</b>	<b>6,6%</b>	<b>6,2%</b>

*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:**

- **65,1% da Receita Corrente sem deduções**
- **63,3% da Receita Total sem deduções**

## PMSP x ESTADO x UNIÃO

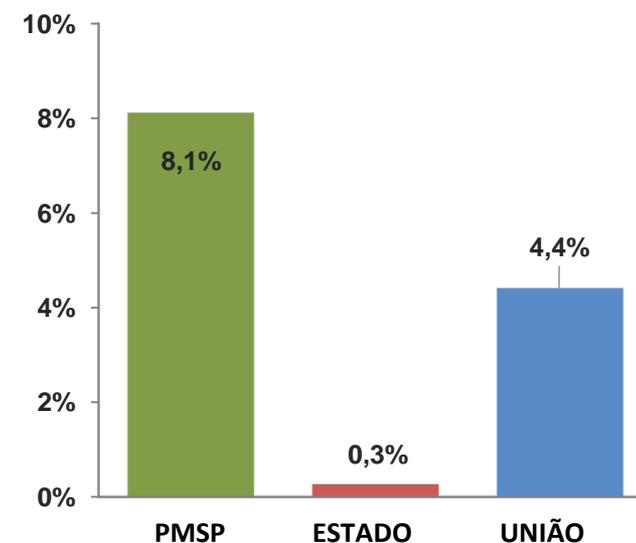
Valores Nominais (R\$ milhões)

RECEITAS PMSP (exceto PPI)	Janeiro a Agosto		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
ISS + Simples	7.930	7.514	5,5%	-4,1%
IPTU	5.805	5.006	16,0%	5,4%
ITBI	1.045	1.151	-9,2%	-17,4%
<b>ISS + IPTU + ITBI</b>	<b>14.780</b>	<b>13.671</b>	<b>8,1%</b>	<b>-1,7%</b>

RECEITAS Estado de São Paulo	Janeiro a Agosto		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
ICMS s/ parcel.	80.057	79.877	0,2%	-8,4%
PEP-Parcel. ICMS	865	1.172	-26,2%	-32,6%
<b>ICMS Total</b>	<b>80.923</b>	<b>81.050</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-8,8%</b>
IPVA	12.906	12.525	3,0%	-6,4%
<b>ICMS + IPVA</b>	<b>93.829</b>	<b>93.575</b>	<b>0,3%</b>	<b>-8,5%</b>

RECEITAS Governo Federal	Janeiro a Agosto		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
IR	228.043	217.684	4,8%	-4,4%
COFINS	135.232	132.973	1,7%	-7,1%
CSLL	48.813	44.004	10,9%	1,1%
<b>IR + COFINS +CSLL</b>	<b>412.089</b>	<b>394.662</b>	<b>4,4%</b>	<b>-4,7%</b>

Janeiro a Agosto/2016 – Variação Nominal



Valores Nominais (R\$ milhões)

Receita de Capital	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
<b>Operações de Crédito</b>	0,0	5,5	14,5	30,2	-	164,0%	108,1%
<b>Alienações de Bens</b>	9,8	10,5	78,7	5,0	7,0%	650,1%	-93,7%
<b>Amortização de Empréstimos</b>	17,4	17,8	12,0	13,9	2,3%	-32,5%	15,7%
<b>Transferências de Capital</b>	329,9	511,9	493,3	600,1	55,1%	-3,6%	21,6%
<b>Outras Receitas de Capital</b>	381,9	182,4	212,0	320,3	-52,2%	16,3%	51,1%
<b>TOTAL</b>	<b>739,1</b>	<b>728,0</b>	<b>810,6</b>	<b>969,6</b>	<b>-1,5%</b>	<b>11,3%</b>	<b>19,6%</b>

Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

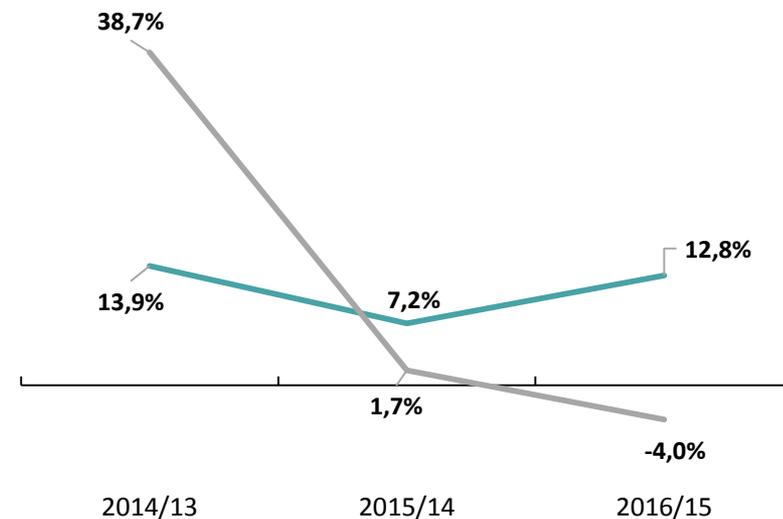
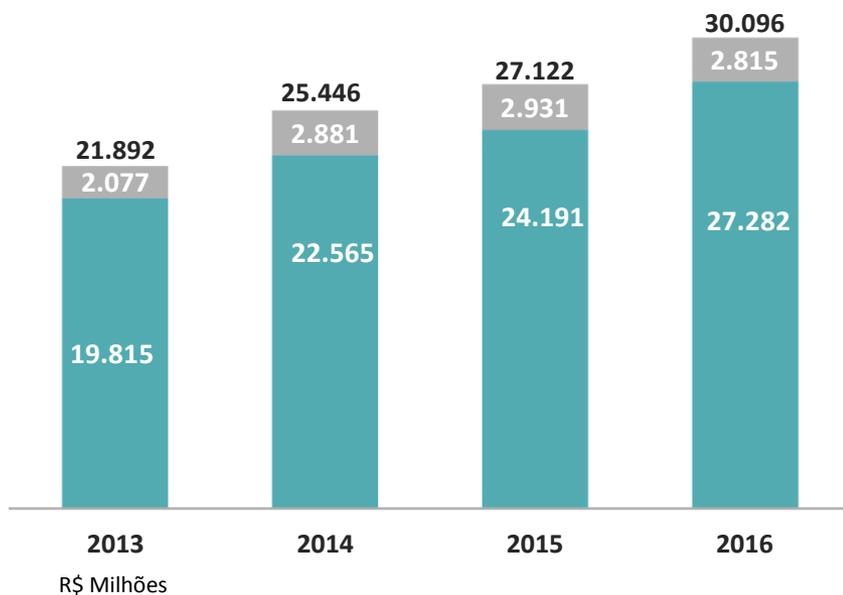
**III. RESULTADOS, DÍVIDA E  
LIMITES**

# Despesas Liquidadas

Valores Nominais (R\$ milhões)

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Despesas Correntes	19.815	22.565	24.191	27.282	13,9%	7,2%	12,8%
Despesas de Capital	2.077	2.881	2.931	2.815	38,7%	1,7%	-4,0%
<b>Total Geral</b>	<b>21.892</b>	<b>25.446</b>	<b>27.122</b>	<b>30.096</b>	<b>16,2%</b>	<b>6,6%</b>	<b>11,0%</b>

(1) Incluído o Poder Legislativo



■ Despesas Correntes

■ Despesas de Capital

Valores Nominais (R\$ milhões)

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup>	8.902	9.901	11.133	12.559	11,2%	12,4%	12,8%
Ativos <sup>(2)</sup>	6.174	6.692	7.388	8.280	8,4%	10,4%	12,1%
Inativos	2.728	3.209	3.745	4.279	17,6%	16,7%	14,3%
Juros e Encargos da Dívida	1.356	1.818	1.186	745	34,1%	-34,8%	-37,2%
Outras Despesas Correntes <sup>(3)</sup>	9.557	10.845	11.872	13.977	13,5%	9,5%	17,7%
<b>TOTAL</b>	<b>19.815</b>	<b>22.565</b>	<b>24.191</b>	<b>27.282</b>	<b>13,9%</b>	<b>7,2%</b>	<b>12,8%</b>

(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

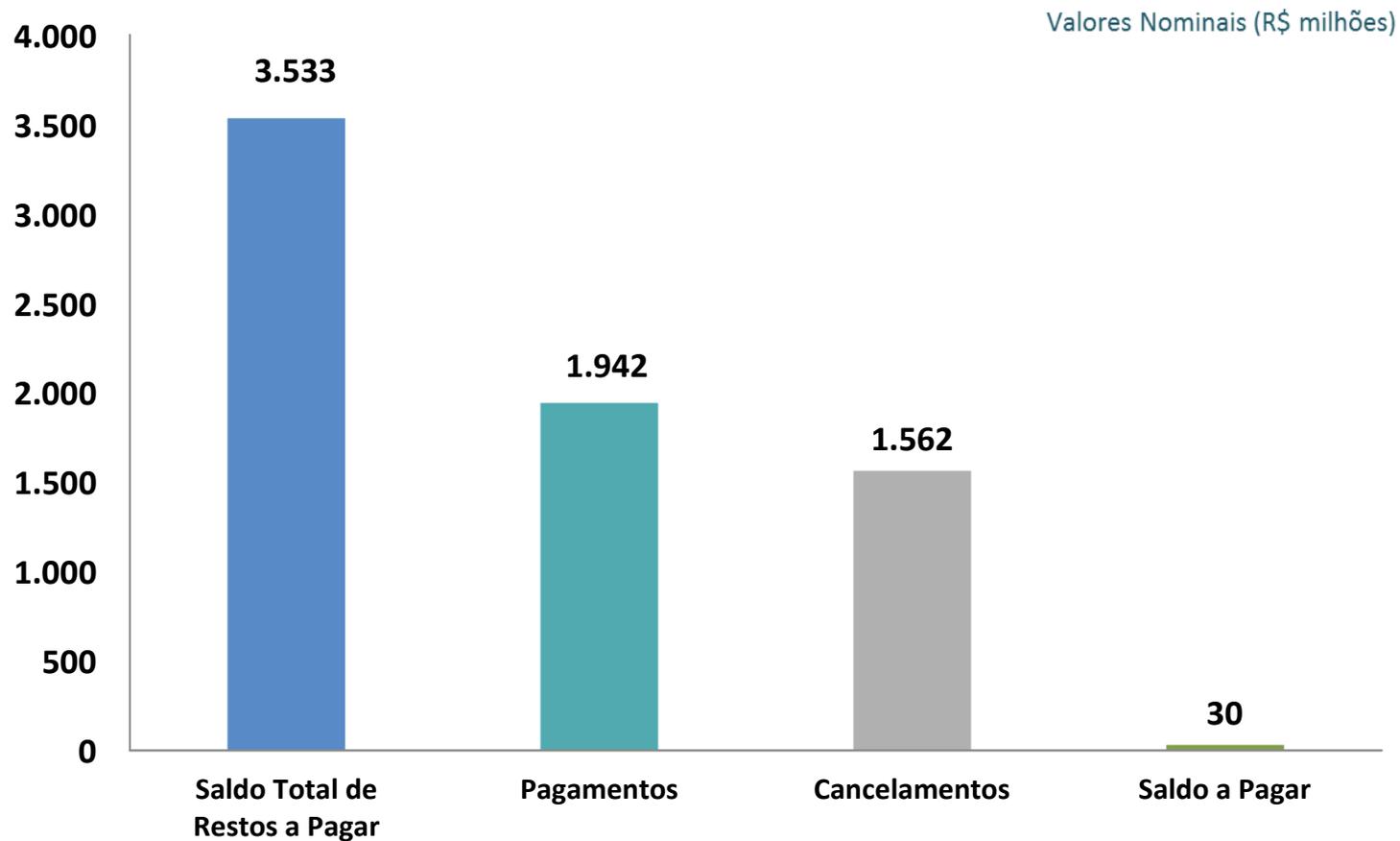
# Despesas de Capital Liquidadas

Valores Nominais (R\$ milhões)

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Investimentos	1.193	1.844	1.722	1.457	54,6%	-6,6%	-15,4%
Inversões Financeiras	26	79	102	17	197,0%	29,6%	-83,7%
Amortização da Dívida	858	959	1.108	1.341	11,7%	15,5%	21,1%
<b>TOTAL</b>	<b>2.077</b>	<b>2.881</b>	<b>2.931</b>	<b>2.815</b>	<b>38,7%</b>	<b>1,7%</b>	<b>-4,0%</b>

Nota: Incluído o Poder Legislativo

# Restos a Pagar Consolidado



Nota: Incluído o Poder Legislativo

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E  
LIMITES**

# Resultado Orçamentário Consolidado

Valores Nominais (R\$ milhões)

2016		ORÇAMENTO	REALIZADA	REALIZADA
			Jan-Ago	%
RECEITAS	CORRENTES	46.194	31.607	68,4%
	RAEA	90	-	-
	DE CAPITAL	8.123	970	11,9%
<b>TOTAL</b>		<b>54.407</b>	<b>32.577</b>	<b>59,9%</b>

2016		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA EMPENHADA	
DESPESAS	CORRENTES	44.894	27.282	60,8%	34.920	77,8%
	DE CAPITAL	9.513	2.815	29,6%	4.619	48,6%
	RES. CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>54.407</b>	<b>30.096</b>	<b>55,3%</b>	<b>39.539</b>	<b>72,7%</b>

---

**RESULTADO DO PERÍODO                      2.481**

---

Valores Nominais (R\$ milhões)

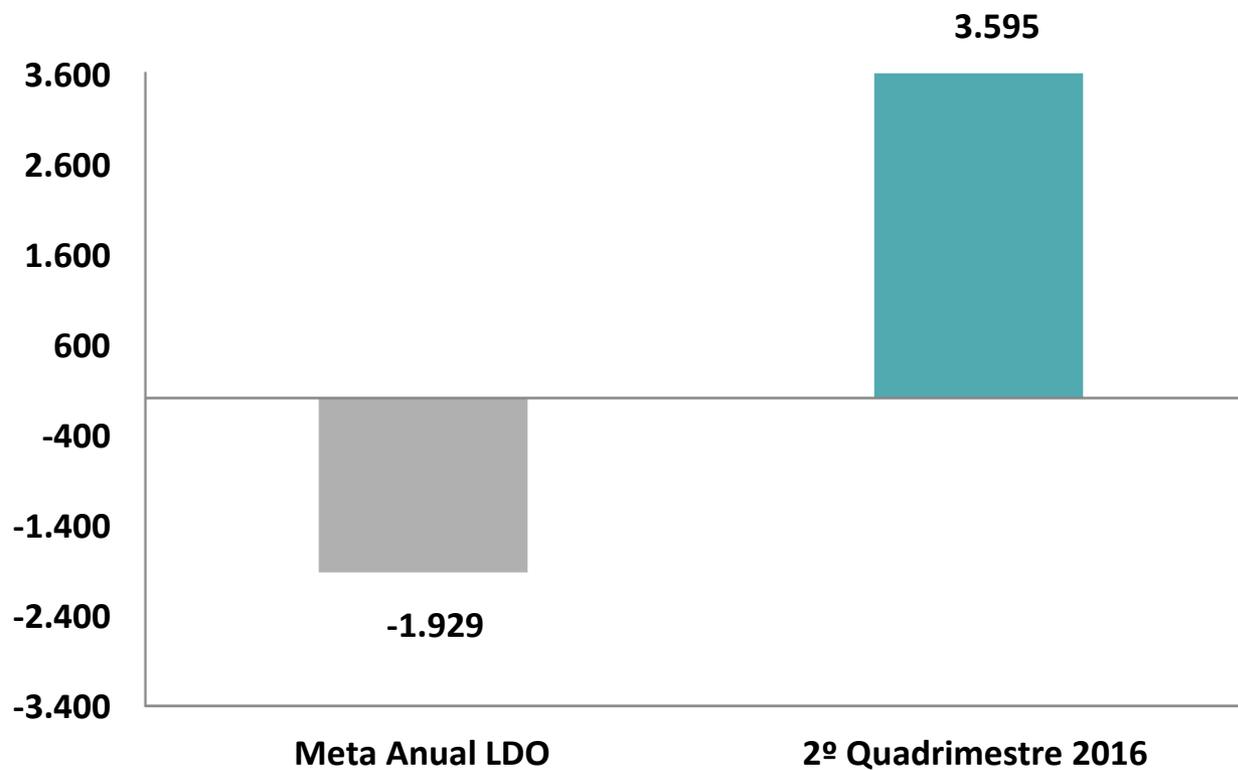
## RESULTADO PRIMÁRIO – 2º Quadrimestre/2016

Receitas Primárias Correntes	30.685
Receitas Primárias De Capital	920
<b>Receita Primária Total</b>	<b>31.605</b>
Despesas Primárias Correntes	26.536
Despesas Primárias De Capital	1.474
<b>Despesa Primária Liquidada Total</b>	<b>28.010</b>
<b>Resultado Primário</b>	<b>3.595</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>-1.929</b>

*Nota: Incluído o Poder Legislativo*

**Melhor Quando** 

Valores Nominais (R\$ milhões)



Valores Nominais (R\$ milhões)

## RESULTADO NOMINAL

	31/12/2015	Agosto/2016
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )</b>	<b>89.252</b>	<b>46.623</b>
Dívida Contratual	76.123	30.601
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	13.129	16.021
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>	<b>9.626</b>	<b>10.613</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.306	8.407
Demais Haveres Financeiros	3.642	2.545
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	322	338
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III )= ( I )- ( II )</b>	<b>79.626</b>	<b>36.009</b>
<b>RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES ( IV )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASSIVOS RECONHECIDOS ( V )</b>	<b>171</b>	<b>159</b>
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( III ) + ( IV ) - ( V )</b>	<b>79.454</b>	<b>35.851</b>
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>7.908</b>	<b>-43.604</b>
<b>RESULTADO NOMINAL - META LDO</b>	<b>8.839</b>	<b>-35.545</b>

*Nota: Incluído o Poder Legislativo*

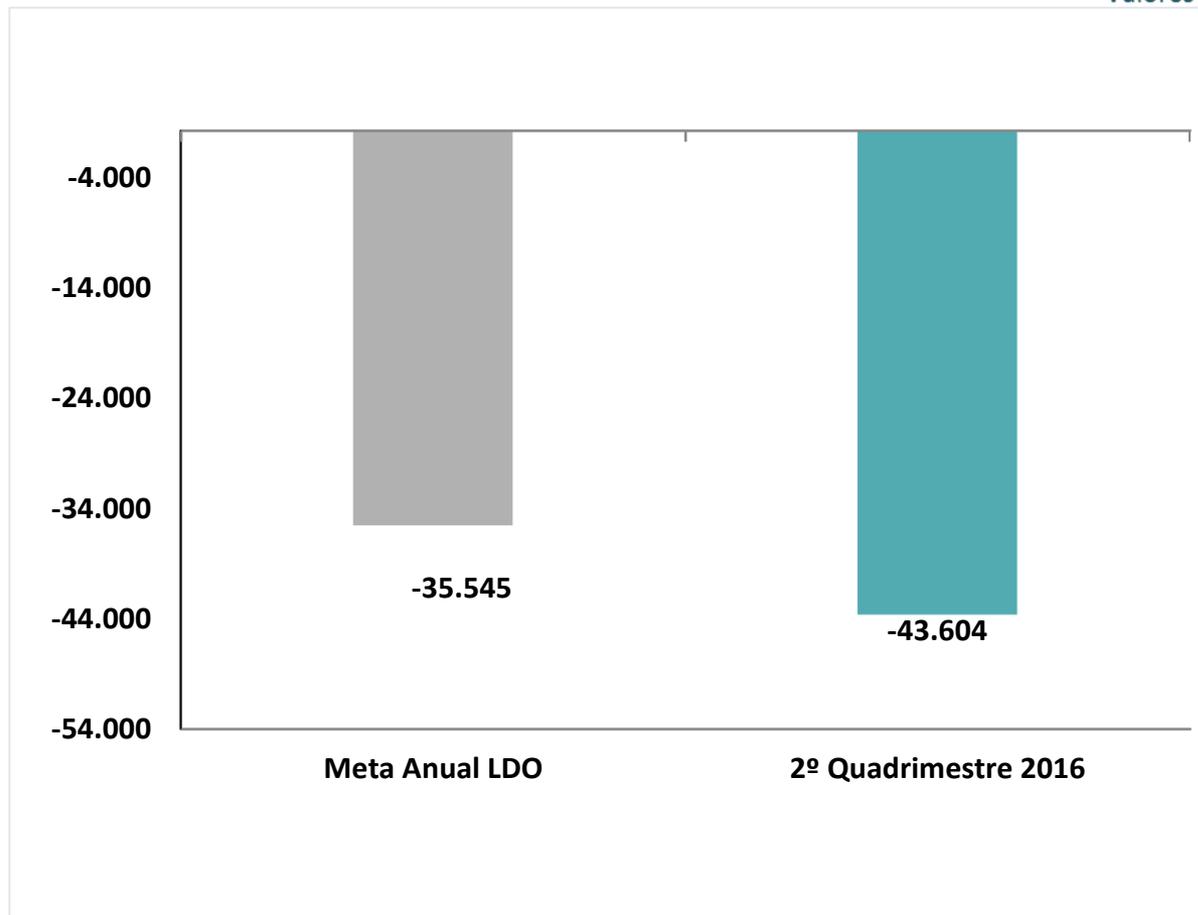
*Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida*

## Variação da Dívida Fiscal Líquida

**Melhor Quando**

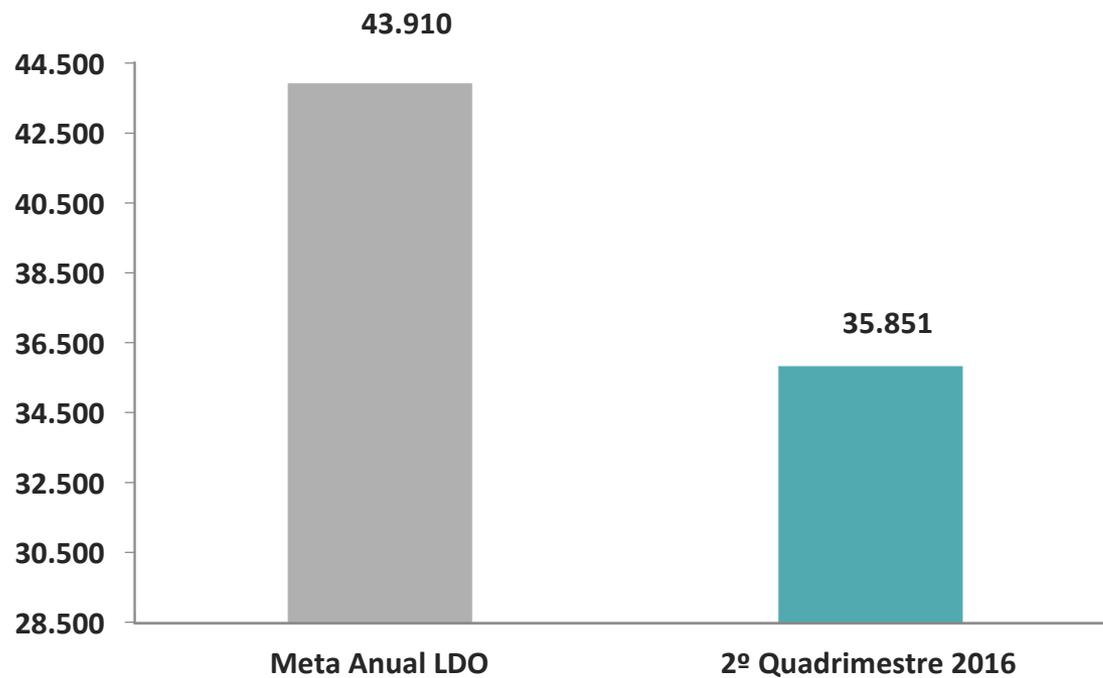


Valores Nominais (R\$ milhões)



**Melhor Quando** ↓

Valores Nominais (R\$ milhões)



<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	36,01%

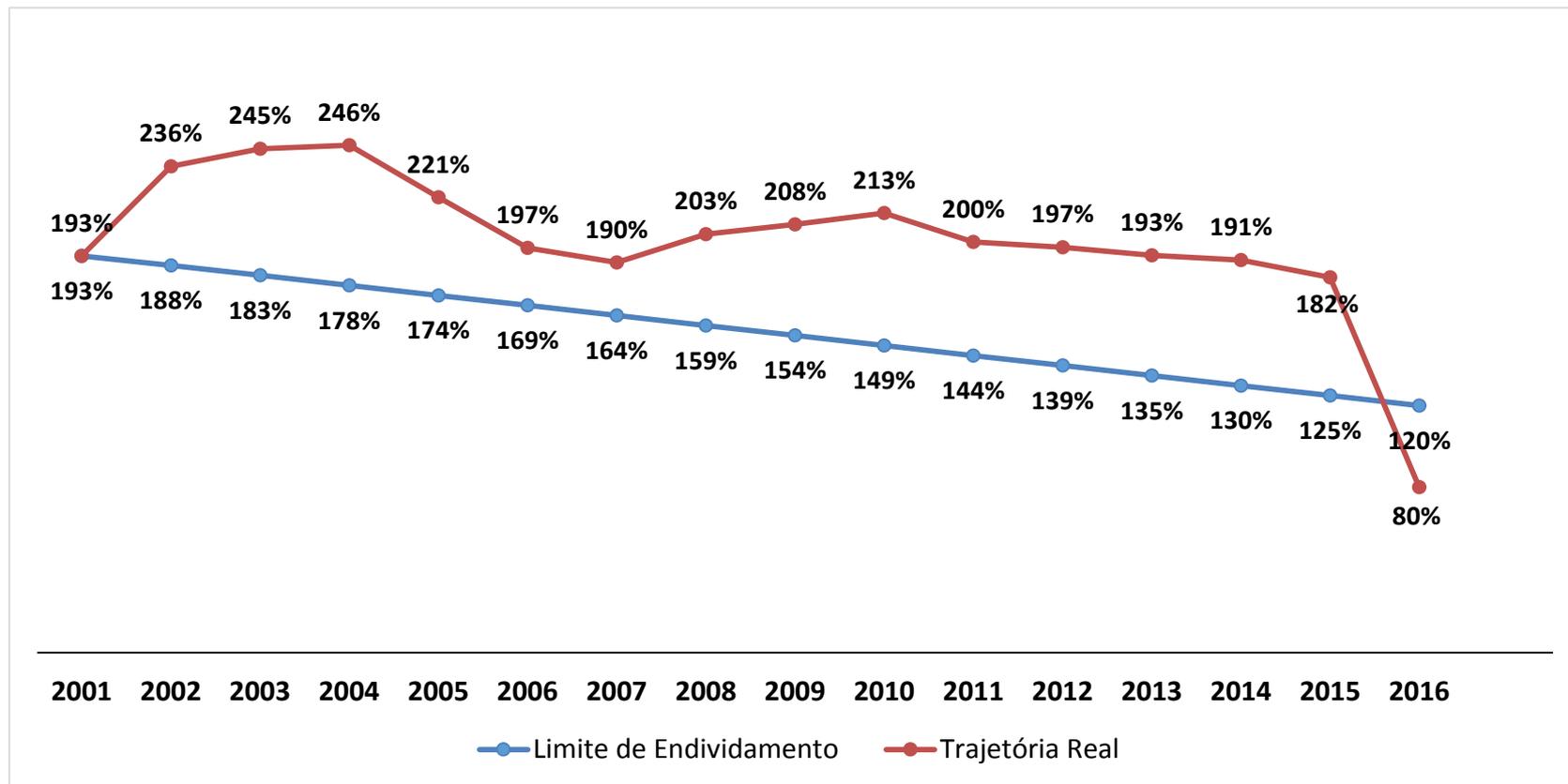
  

<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,14%

<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%

## Dívida Consolidada Líquida em Relação à Receita Corrente Líquida



# Obrigado

---

ELABORAÇÃO: ASECO/SF

 [aseco@prefeitura.sp.gov.br](mailto:aseco@prefeitura.sp.gov.br)

 (11) 3113-9498

 (11) 3113-9550