



GESTÃO FISCAL

3º QUADRIMESTRE 2016

Valores Provisórios

OBJETIVO

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO
DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

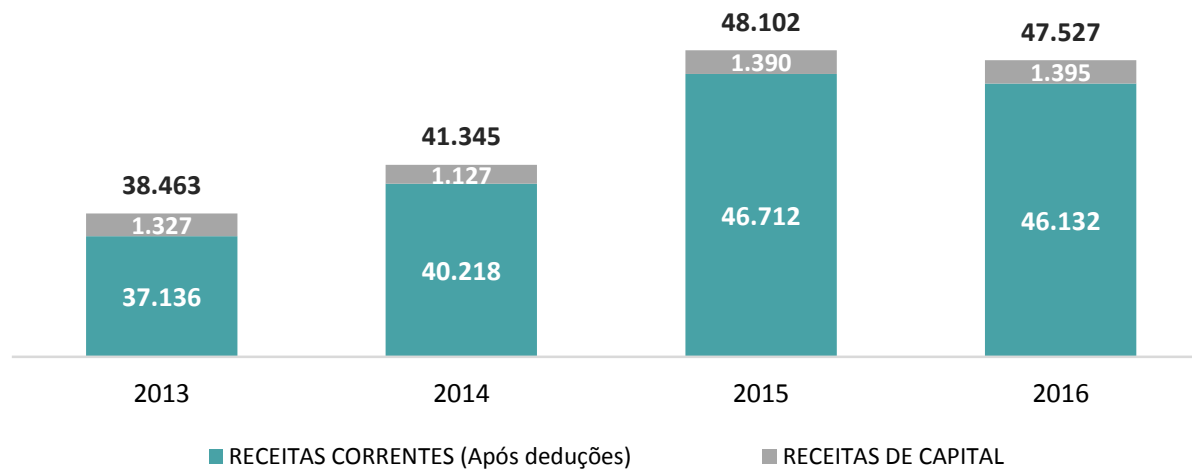
III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

R\$ Milhões Correntes

RECEITA CONSOLIDADA	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
RECEITAS CORRENTES	39.139	42.229	48.788	48.251	7,9%	15,5%	-1,1%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-2.003	-2.011	-2.076	-2.119	0,4%	3,2%	2,1%
RECEITAS CORRENTES (Após deduções)	37.136	40.218	46.712	46.132	8,3%	16,1%	-1,2%
RECEITAS DE CAPITAL	1.327	1.127	1.390	1.395	-15,0%	23,3%	0,4%
TOTAL	38.463	41.345	48.102	47.527	7,5%	16,3%	-1,2%

(*)Inclui as deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intra-orçamentária.



R\$ Milhões Correntes

Receitas Correntes	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Receita Tributária	18.518	20.190	22.098	23.504	9,0%	9,5%	6,4%
Receita de Contribuições	2.592	2.809	3.265	3.729	8,4%	16,2%	14,2%
Receita Patrimonial	714	1.029	2.269	1.469	44,1%	120,5%	-35,2%
Receita de Serviços	399	441	565	548	10,7%	28,0%	-3,1%
Receita de Transferências	14.504	14.920	15.159	15.470	2,9%	1,6%	2,0%
Outras Receitas Correntes	2.365	2.472	3.327	3.166	4,6%	34,4%	-4,7%
Depósitos Judiciais	48	368	2.10	366	662,8%	473,5%	-82,7%
SUB TOTAL	39.139	42.229	48.788	48.251	7,9%	15,5%	-1,1%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-2.003	-2.011	-2.076	-2.119	0,4%	3,2%	2,1%
RECEITAS CORRENTES	37.136	40.218	46.712	46.132	8,3%	16,1%	-1,2%

(*)Inclui as deduções para formação do FUNDEB

Notas:

. Valores com Receita Intra-orçamentária.

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

R\$ Milhões Correntes

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
IPTU	5.445	5.950	6.552	7.582	9,3%	10,1%	15,7%
ISS	10.098	11.031	11.769	11.922	9,2%	6,7%	1,3%
ITBI	1.409	1.492	1.795	1.754	5,9%	20,3%	-2,3%
IR	1.285	1.418	1.671	1.945	10,3%	17,9%	16,4%
Taxas Tributárias	281	301	310	301	6,9%	3,2%	-3,1%
FPM	213	236	249	272	10,6%	5,7%	9,1%
ICMS	6.944	6.803	6.827	6.694	-2,0%	0,4%	-2,0%
IPVA	2.026	2.182	2.337	2.450	7,7%	7,1%	4,9%
TOTAL	27.701	29.413	31.511	32.920	6,2%	7,1%	4,5%

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:

- **68,2% da Receita Corrente sem deduções**
- **66,3% da Receita Total sem deduções**

PMSP x ESTADO x UNIÃO

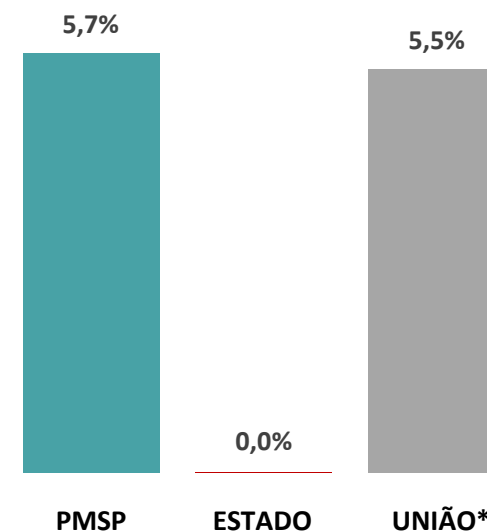
R\$ Milhões Correntes

RECEITAS PMSP	Janeiro a Dezembro		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
ISS + Simples	11.922	11.769	1,3%	-6,6%
IPTU	7.582	6.552	15,7%	6,7%
ITBI	1.754	1.795	-2,3%	-9,9%
ISS + IPTU + ITBI	21.258	20.116	5,7%	-2,6%

RECEITAS Estado de São Paulo	Janeiro a Dezembro		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
ICMS s/ parcel.	122.429	122.214	0,2%	-7,7%
PEP-Parcel. ICMS	1.237	1.667	-25,8%	-31,6%
ICMS Total	123.666	123.880	-0,2%	-8,0%
IPVA	14.941	14.736	1,4%	-6,6%
ICMS + IPVA	138.607	138.616	0,0%	-7,8%

RECEITAS Governo Federal	Janeiro a Dezembro		Variação (%)	
	2016	2015	Nominal	Real
IR	364.448	322.101	13,1%	4,3%
COFINS	204.351	201.673	1,3%	-6,6%
CSLL	67.908	61.381	10,6%	2,0%
II + IPI + IOF	110.092	122.974	-10,5%	-17,5%
IR + COFINS +CSLL	746.799	708.129	5,5%	-2,8%

Janeiro a Dezembro/2016 – Variação Nominal



*A arrecadação da União recebeu um incremento de R\$ 25,5 bilhões por causa da Repatriação de Recursos. Sem este ingresso, o crescimento Nominal da Receita seria de apenas 1,8%;

R\$ Milhões Correntes

RECEITA DE CAPITAL	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Operações de Crédito	0	6	19	69	-	250,7%	259,4%
Alienações de Bens	12	25	81	10	116,5%	221,0%	-88,2%
Amortização de Empréstimos	25	23	19	21	-7,6%	-20,2%	12,1%
Transferências de Capital	539	737	704	845	36,7%	-4,5%	20,0%
Outras Receitas de Capital	750	336	567	451	-55,2%	68,6%	-20,5%
TOTAL	1.327	1.127	1.390	1.395	-15,0%	23,3%	0,4%

Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias

I. RECEITAS

II. DESPESAS

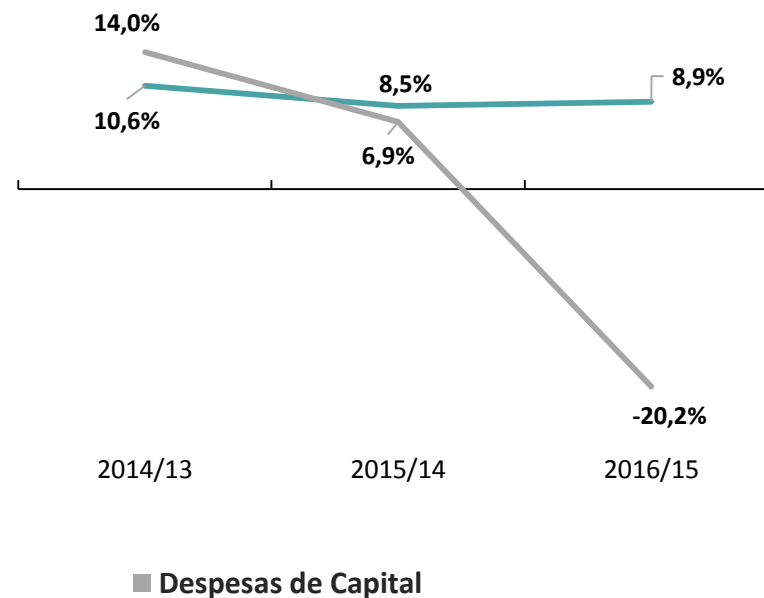
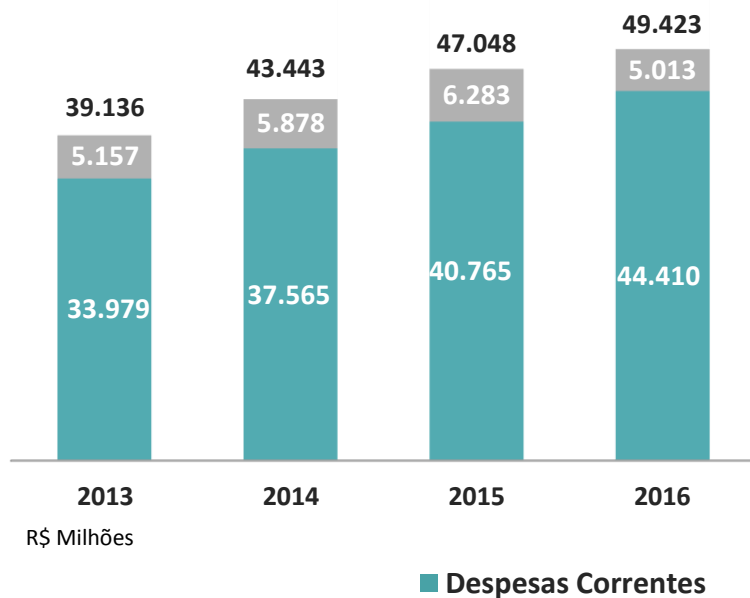
**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Despesas Empenhadas

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS EMPENHADAS	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Despesas Correntes	33.979	37.565	40.765	44.410	10,6%	8,5%	8,9%
Despesas de Capital	5.157	5.878	6.283	5.013	14,0%	6,9%	-20,2%
Total Geral	39.136	43.443	47.048	49.423	11,0%	8,3%	5,0%

(1) Incluído o Poder Legislativo



Despesas Correntes Empenhadas

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS EMPENHADAS	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Pessoal e Encargos(1)	14.600	16.162	18.434	20.307	10,7%	14,1%	10,2%
Ativos	10.062	10.869	12.250	13.288	8,0%	12,7%	8,5%
Inativos	4.538	5.293	6.185	7.019	16,6%	16,9%	13,5%
Juros e Encargos da Dívida	2.071	2.711	1.580	1.150	30,9%	-41,7%	-27,2%
Outras Despesas Correntes	17.308	18.693	20.751	22.952	8,0%	11,0%	10,6%
TOTAL	33.979	37.565	40.765	44.410	10,6%	8,5%	8,9%

(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 Empenhadas

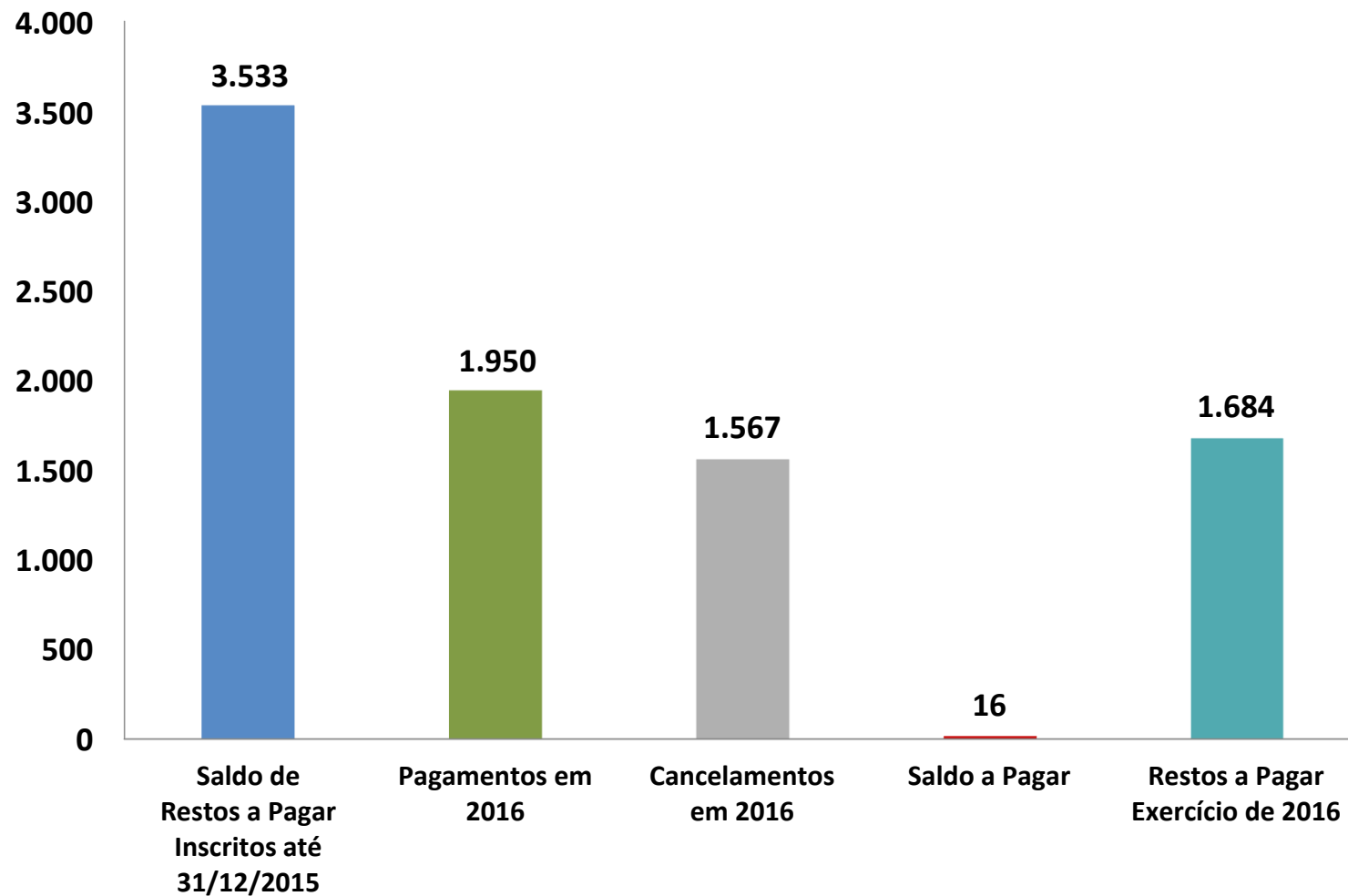
R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS EMPENHADAS	Janeiro a Dezembro				Variação Nominal		
	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
Investimentos	3.864	4.237	4.489	3.023	9,7%	5,9%	-32,7%
Inversões Financeiras	41	157	130	29	280,8%	-16,7%	-77,5%
Amortização da Dívida	1.252	1.485	1.664	1.961	18,6%	12,0%	17,9%
TOTAL	5.157	5.878	6.283	5.013	14,0%	6,9%	-20,2%

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

R\$ Milhões Correntes

2016		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Dez	%
RECEITAS	Correntes	46.194	46.132	99,9%
	RAEA	90	-	-
	Capital	8.123	1.395	17,2%
TOTAL		54.407	47.527	87,4%

2016		ORÇAMENTO	EMPENHADA	
			Jan-Dez	%
DESPESAS	Correntes	46.415	44.410	95,7%
	Capital	7.992	5.013	62,7%
	Res. Contingência	0	0	0
TOTAL		54.407	49.423	90,8%

RESULTADO DO PERÍODO

-1.896

Nota: incluído o Poder Legislativo

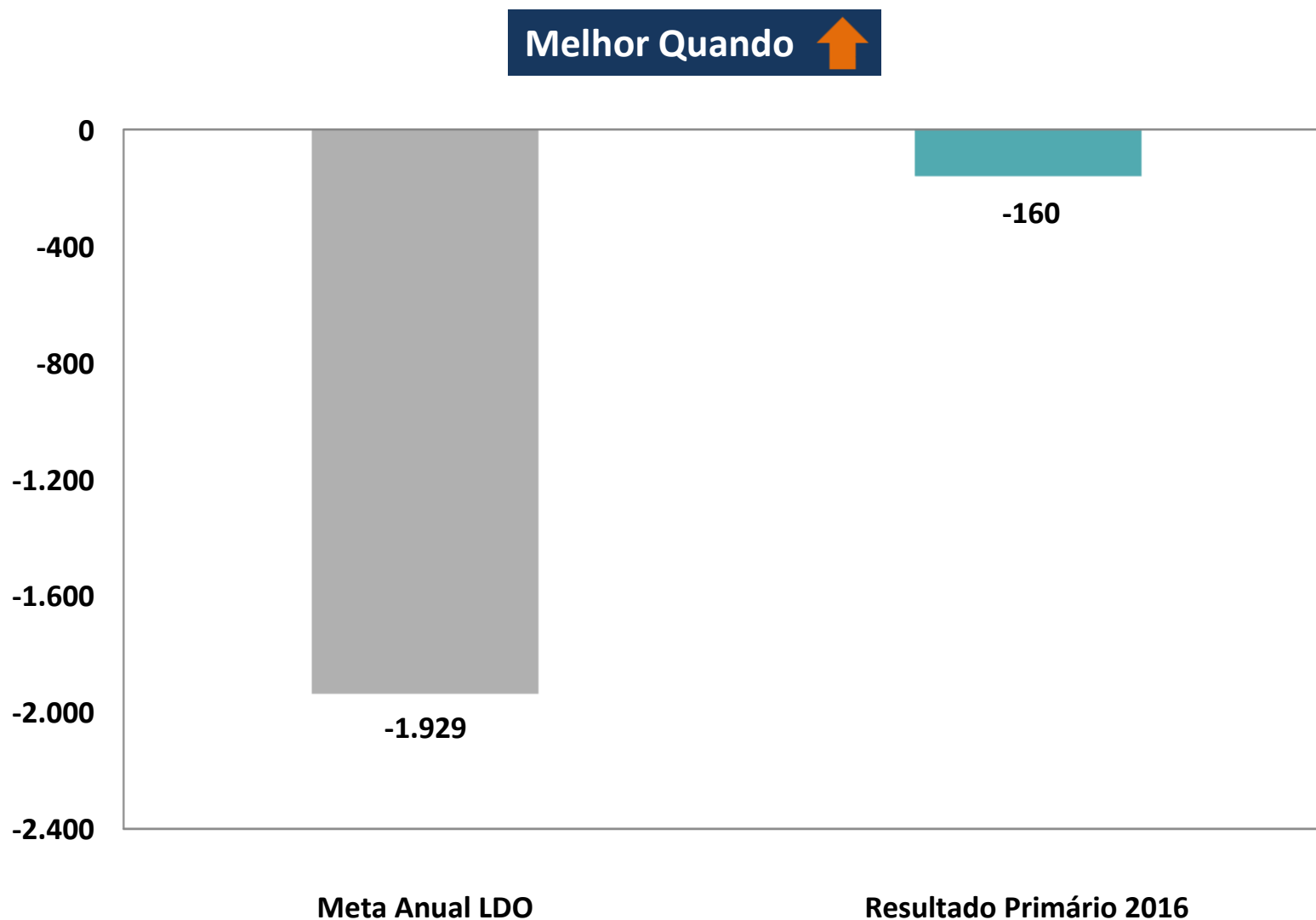
R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO – 3º Quadrimestre/2016

Receitas Primárias Correntes	44.856
Receitas Primárias De Capital	1.296
Receita Primária Total	46.152
Despesas Primárias Correntes	43.259
Despesas Primárias De Capital	3.052
Despesa Primária Liquidada Total	46.312
Resultado Primário 2016	-160
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-1.929

Nota: Incluído o Poder Legislativo

R\$ Milhões Correntes



R\$ Milhões Correntes

	31/12/2015	31/12/2016
RESULTADO NOMINAL		
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	89.252	47.256
Dívida Contratual	76.123	30.940
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	13.129	16.316
DEDUÇÕES (II)	9.626	7.720
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.306	5.458
Demais Haveres Financeiros	3.642	2.540
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	322	277
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	79.626	39.535
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	171	151
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	79.454	39.384
RESULTADO NOMINAL	7.908	-40.070
RESULTADO NOMINAL - META LDO	8.839	-35.545

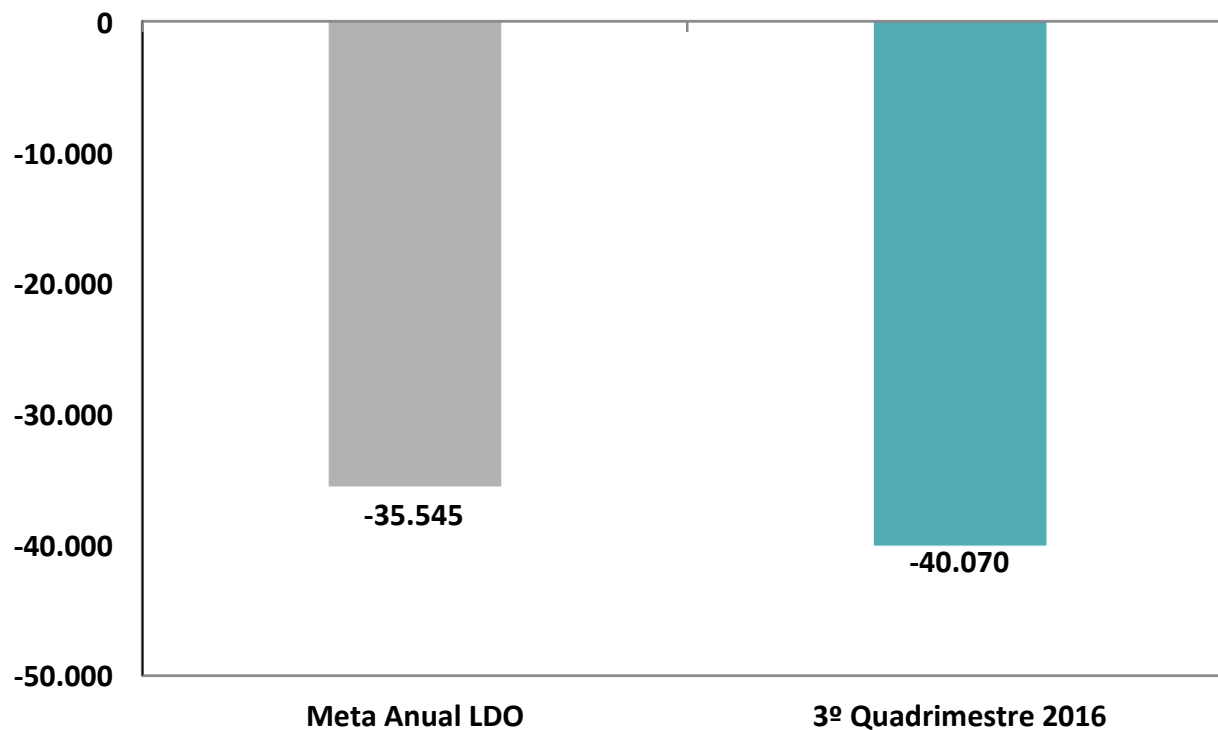
Nota: Incluído o Poder Legislativo

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

R\$ Milhões Correntes

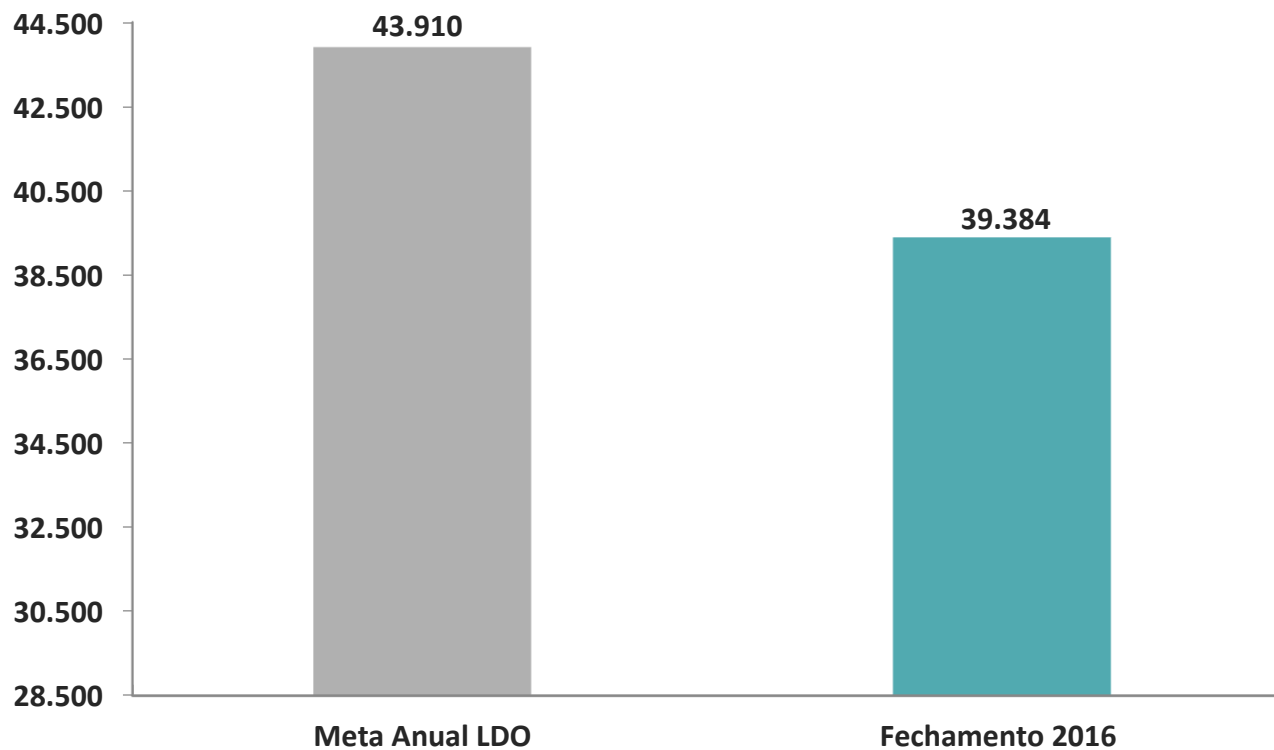
Variação da Dívida Fiscal Líquida

Melhor Quando ↓



R\$ Milhões Correntes

Melhor Quando ↓

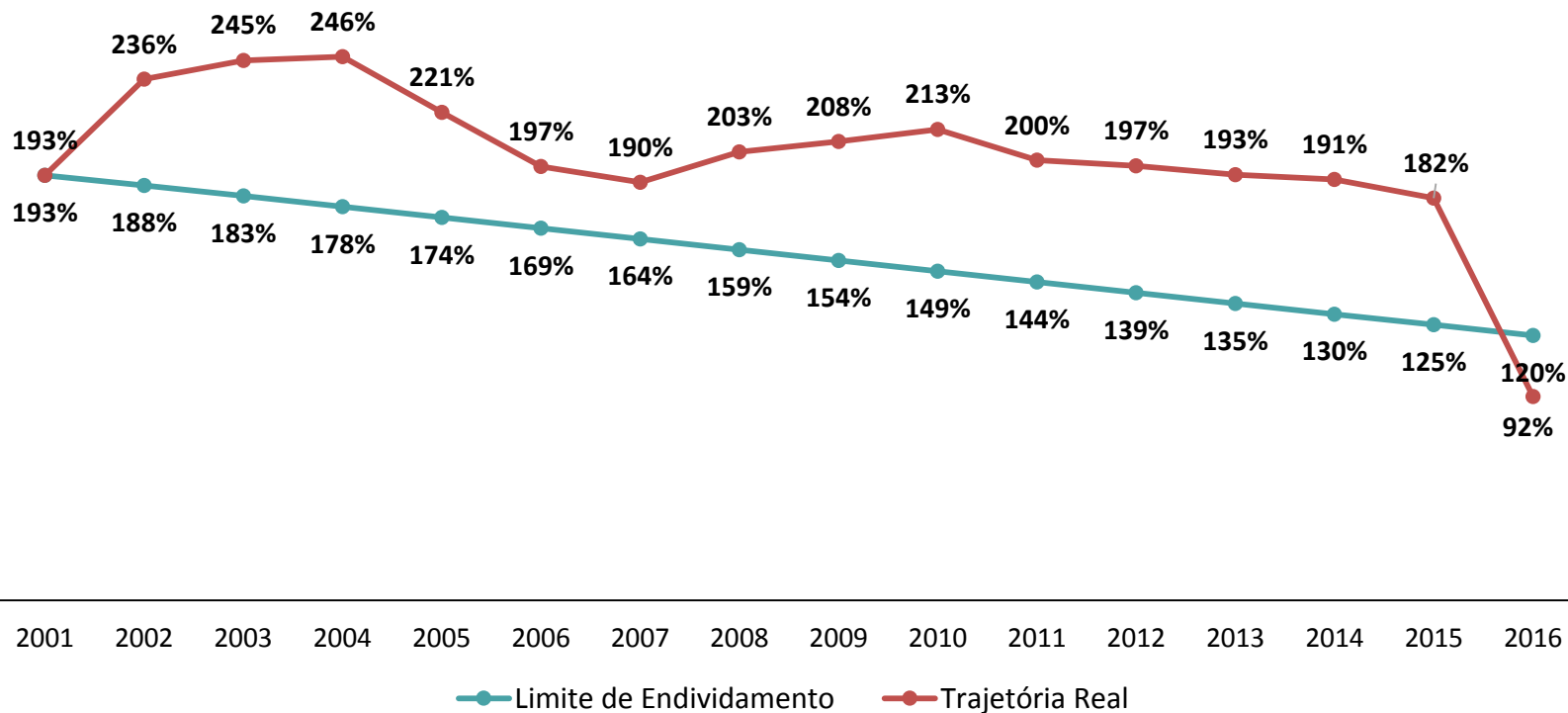


DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	38.66%

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	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