



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**

GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE 2012

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

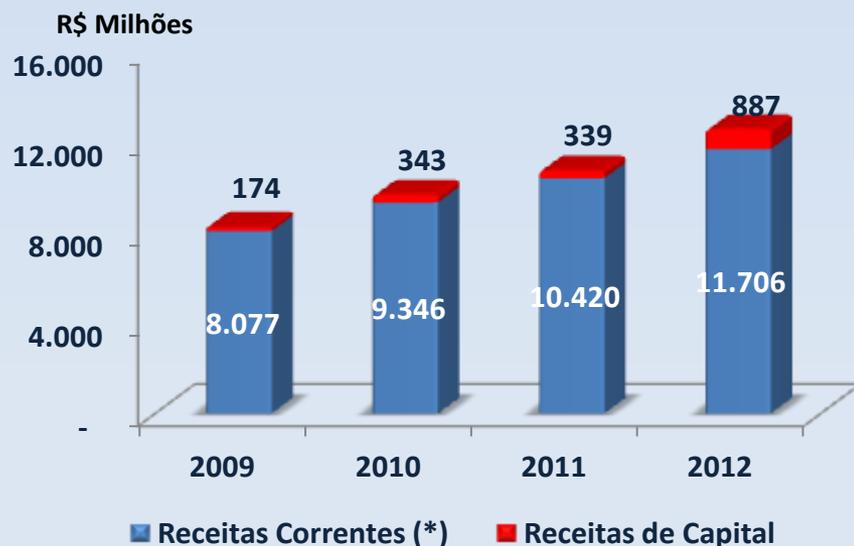
V. DESAFIOS

RECEITAS

R\$ Milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012		2012/11	2011/10	2010/09	2009/08
Receitas Correntes (*)	8.077	9.346	10.420	11.706	12,3%	6,3%	5,0%	10,2%	0,2%
Receitas de Capital	174	343	339	887	161,7%	147,2%(1)	-7,7%	89,1%	-35,2%
Receita Total	8.251	9.689	10.759	12.593	17,0%	10,7%	4,6%	11,9%	-0,8%

(1) Aumento em função da entrada de recursos de Operação Urbana Água Espreada – R\$ 662 Milhões



Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Abril				Varição Nominal	Varição Real			
	2009	2010	2011	2012	2012/11	2012/11	2011/10	2010/09	2009/08
Receita Tributária	3.895	4.730	5.404	6.269	16,0%	9,8%	7,6%	15,7%	0,2%
Receita de Contribuições	60	68	71	80	12,1%	6,2%	-1,7%	9,0%	-5,8%
Receita Patrimonial	130	118	125	179	43,1%	35,9%(1)	-0,2%	-14,0%	-38,9%
Receita de Serviços	35	54	89	83	-7,4%	-11,9%(2)	55,5%	44,7%	-9,1%
Receita de Transferências(*)	3.447	3.861	4.135	4.354	5,3%	-0,4%(3)	0,9%	6,8%	4,9%
Outras Receitas Correntes	509	516	597	742	24,3%	17,6%(4)	9,0%	-3,5%	-9,6%
Receitas Correntes	8.077	9.346	10.420	11.706	12,3%	6,3%	5,0%	10,2%	0,2%

(1) Crescimento da receita de aplicações financeiras de Op.Urbanas e Fundos (FUNDIP,FEMA,FMDT)

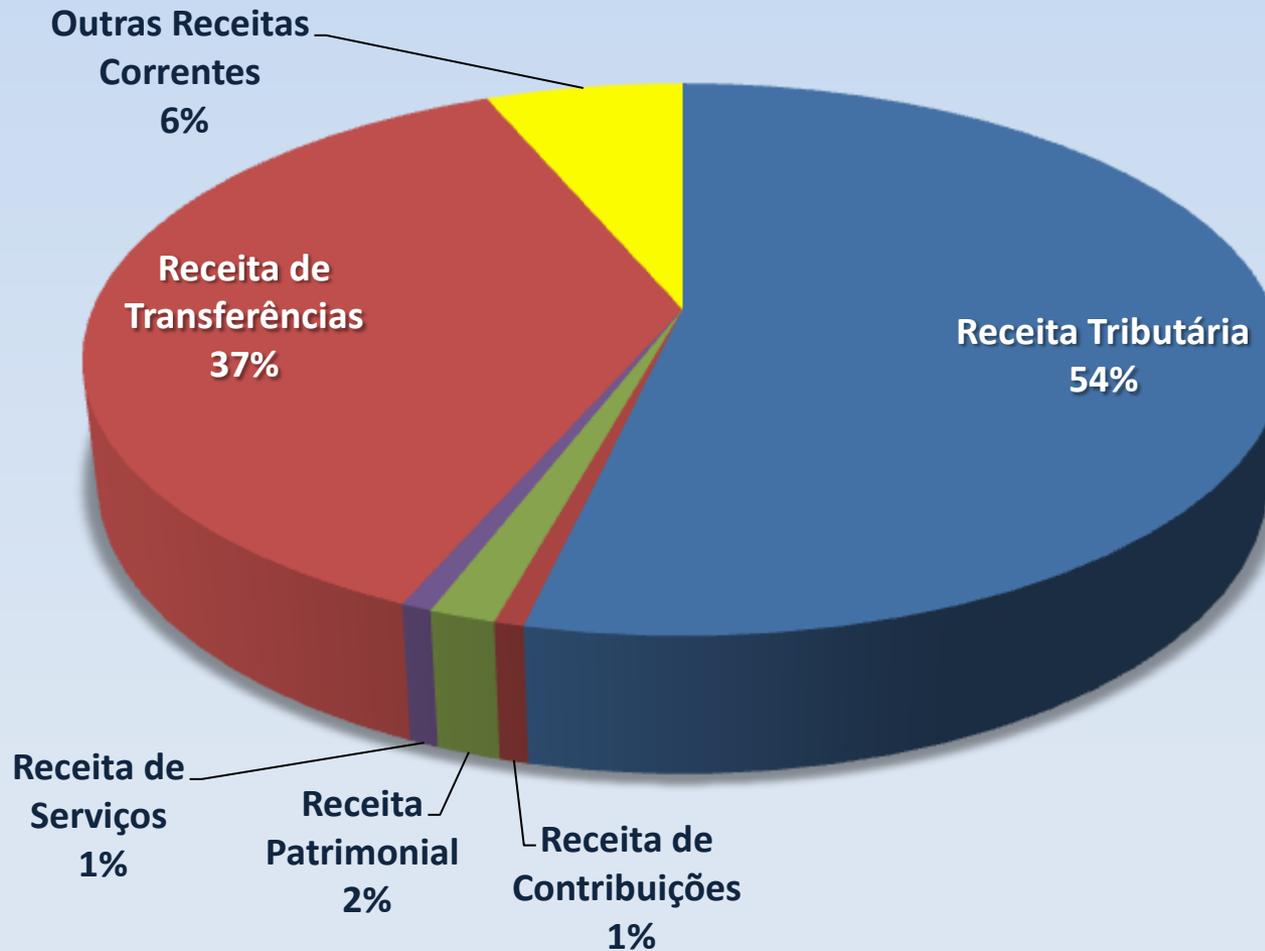
(2) Queda real de 10% da receita de serviços de saúde que representa 86% do grupo.

(3) Queda da receita do PAC da União (Heliópolis)

(4) Composição: Multas + Dívida Ativa + PPI. Aumento das receitas dos Programas de Parcelamento (PAT e PPI)

Composição Da Receita Corrente

Janeiro a Abril/2012



Principais Receitas Correntes

R\$ milhões

	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012		2012/11	2012/11	2011/10	2010/09
IPTU (1)	1.553	1.970	2.192	2.485	13,4%	7,3%	4,9%	20,8%	1,6%
ISS (1)	1.881	2.196	2.589	3.041	17,4%	11,1%	11,0%	11,2%	1,3%
ITBI (1)	187	261	304	361	18,8%	12,5%	9,9%	32,7%	-18,6%
FPM (*)	39	40	62	58	-6,1%	-11,1%(2)	45,8%	-1,1%	-11,3%
ICMS (*)	1.402	1.686	1.825	1.933	5,9%	0,4%	1,9%	14,6%	0,6%
IPVA (*)	1.289	1.296	1.403	1.514	7,9%	1,9%	2,0%	-4,0%	7,0%
TOTAL	6.350	7.449	8.376	9.393	12,1%	6,1%	5,9%	11,8%	1,5%

(1) Incluídas as receitas de depósitos judiciais (17Mi IPTU, 130Mi ISS e 0,05 Mi ITBI = 147,4 Mi total)

(2) Queda do coeficiente individual do FPM da Capital (-14%)

Em 2012 este grupo representa:

➤ **80,2% da Receita Corrente**

➤ **74,6% da Receita Total**

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

Receitas De Impostos

R\$ milhões Nominal

Variação Real



◆ IPTU

■ ISS

▲ ITBI

Principais Transferências

R\$ milhões Nominal



Variação Real



FPM

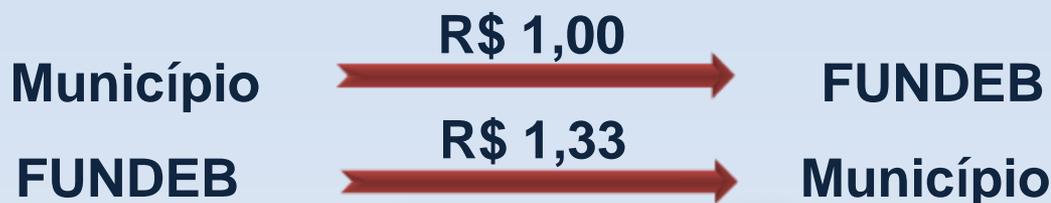
ICMS

IPVA

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal 2012/11	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012		2012/11	2011/10	2010/09	2009/08
Repasse para o FUNDEB	550	599	664	706	6,4%	0,6%	4,5%	3,9%	28,0%
Valor Recebido do FUNDEB	751	855	922	937	1,7%	-3,7%(1)	1,5%	8,5%	22,9%
Valor Líquido	201	256	258	231	-10,5%	-5,3%	21,3%	10,8%	-29,1%

(1) Queda real em função do modesto crescimento da cota parte na receita da União e do Estado e queda no nº de alunos matriculados registrado no FUNDEB.



O Município de São Paulo contribui, em média, com 6% do total de repasse do Estado de São Paulo e seus Municípios para o FUNDEB.

O Estado de São Paulo e seus Municípios contribuem, em média, com 25,4% do total da receita do FUNDEB.

Receitas de Capital

R\$ milhões

	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012	2012/11	2012/11	2011/10	2010/09	2009/08
Operações de Crédito	5	8	14	-	-	-	62,1%	70,4%	127,7%
Alienação de Bens	-	127	1	2	222,7%	209,0%(1)	-99,6%	-	-100,0%
Amortização de Empréstimos	2	2	2,7	3,0	11,9%	6,1%	27,1%	-7,1%	2,4%
Transferências de Capital	88	78	154	129	-16,5%	-20,4%(2)	85,5%	-15,4%	-20,7%
Demais Receitas de Capital	79	128	168	754	349,8%	323,3%(3)	22,2%	54,6%	-48,1%
Receita de Capital	174	343	339	887	161,7%	147,2%	-7,7%	89,1%	-35,2%

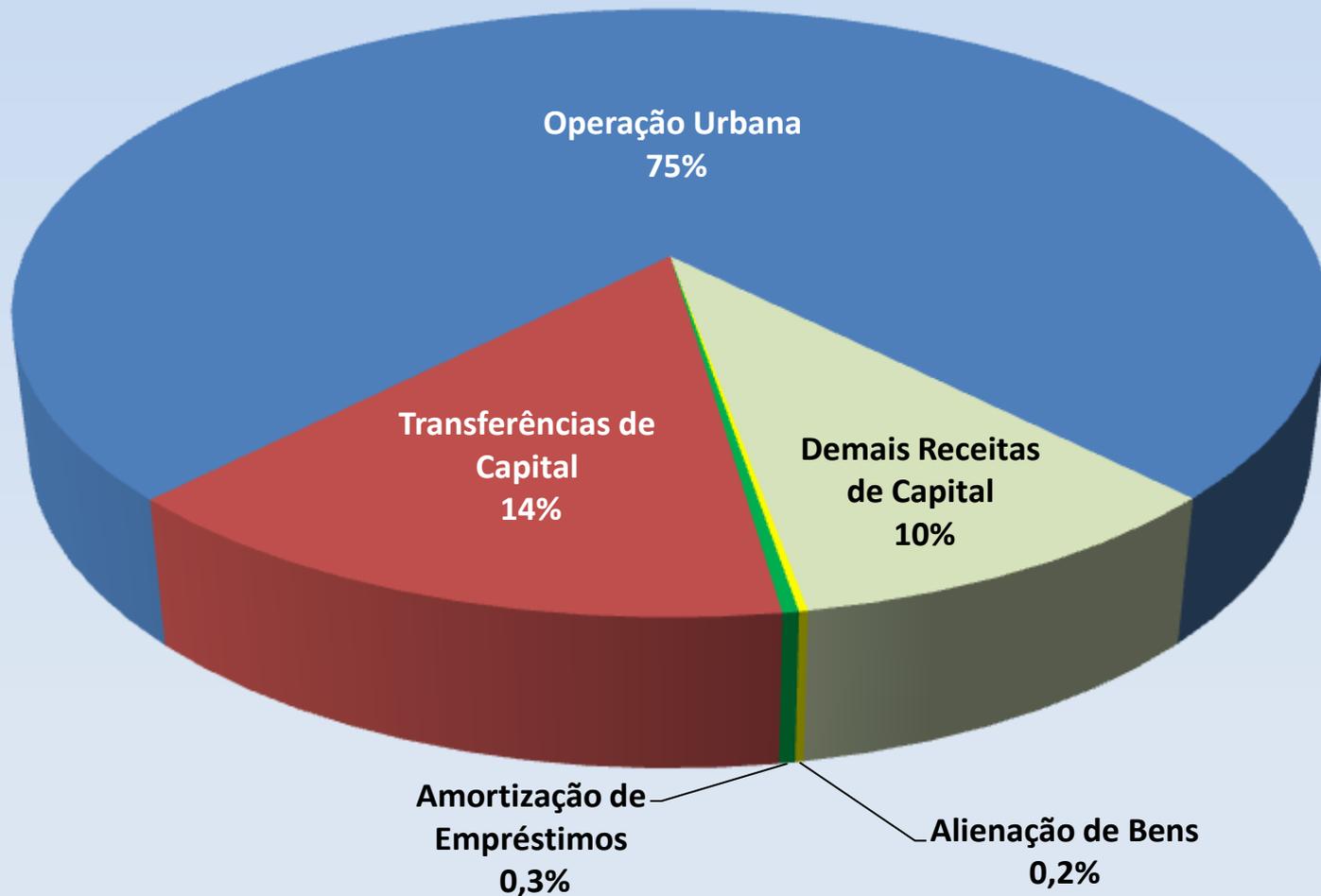
(1) Aumento em função da correção do lançamento da Receita Imobiliária para Alienação.

(2) Queda repasse PAC União (Heliópolis).

(3) Composição: Operações Urbanas + Outorga Onerosa. Entrada de Recursos da Operação Urbana Água Espreada = R\$ 662 Milhões.

Receitas de Capital

Janeiro a Abril/2012



Expansão nominal e real da arrecadação

3 principais tributos

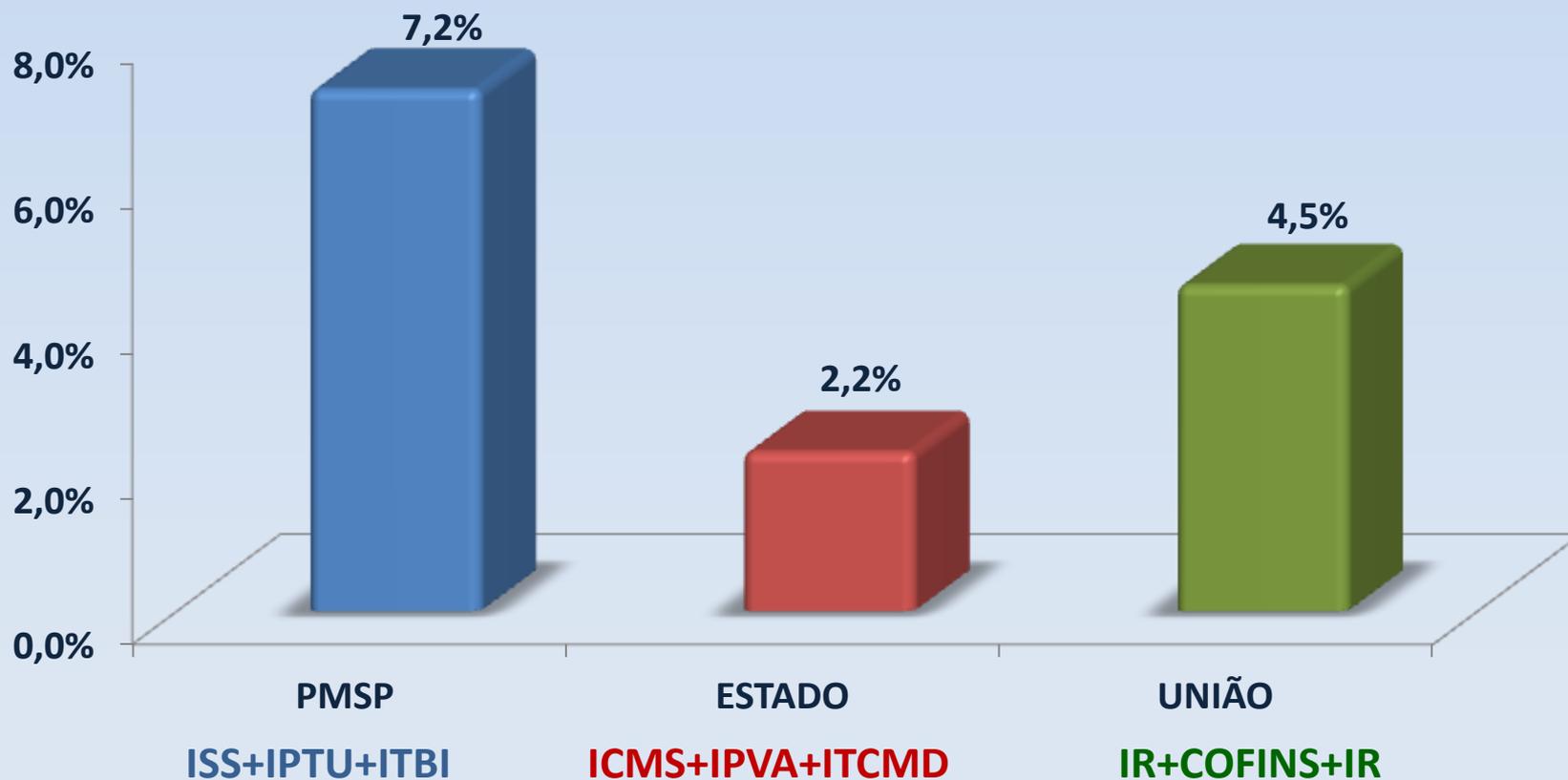
PMSP x ESTADO x UNIÃO

RECEITAS	PMSP	1º Trimestre 2012	1º Trimestre 2011	Variação Nominal	Variação Real
ISS + Simples		2.211	1.943	13,7%	7,5%
IPTU		2.130	1.885	13,0%	6,8%
ITBI		256	225	13,9%	7,7%
ISS + IPTU + ITBI		4.597	4.053	13,4%	7,2%
RECEITAS	Estado de São Paulo	1º Trimestre 2012	1º Trimestre 2011	Variação Nominal	Variação Real
ICMS		24.910	23.281	7,0%	1,2%
IPVA		8.057	7.247	11,2%	5,0%
ITCMD		260	198	30,9%	23,9%
ICMS+IPVA+ITCMD		33.227	30.726	8,1%	2,2%
RECEITAS	União	1º Trimestre 2012	1º Trimestre 2011	Variação Nominal	Variação Real
IR		71.576	62.862	13,9%	7,6%
COFINS		39.978	37.681	6,1%	0,3%
IPI		11.672	10.930	6,8%	1,0%
IR+COFINS+IPI		123.226	111.473	10,5%	4,5%

Expansão real da arrecadação

3 principais tributos

1º Trimestre 2012



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

DESPESAS

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012		2012/11	2012/11	2011/10	2010/09
Despesas Correntes (*)	5.364	6.285	6.766	7.783	15,0%	8,9%	1,4%	11,6%	5,9%
Despesas de Capital	413	462	680	937	37,9%	30,6%	38,6%	6,5%	-6,0%
TOTAL	5.777	6.747	7.446	8.720	17,1%	10,9%	3,9%	11,3%	5,0%

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

Receita Total	8.250	9.689	10.759	12.593	17,0%	10,7%	4,6%	11,9%	-0,8%
----------------------	--------------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------

R\$ Milhões



Despesas Correntes

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012	2012/11	2012/11	2011/10	2010/09	2009/08
Pessoal e Encargos (*)	2.287	2.629	2.888	3.321	11,9%	6,0%	3,4%	9,5%	3,4%
Juros e Encargos da Dívida	533	714	842	858	1,9%	-3,5% (1)	11,0%	27,7%	1,8%
Outras Despesas Correntes (*)	2.544	2.943	3.037	3.693	21,6%	15,2%	-2,8%	10,2%	9,3%
TOTAL	5.364	6.285	6.766	7.783	15,0%	8,9%	1,4%	11,6%	5,9%

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta , exceto COHAB

(1) Queda real em função da baixa evolução do IGP-DI.

Despesas de Capital

R\$ milhões

Administração Direta	Janeiro a Abril				Variação Nominal	Variação Real			
	2009	2010	2011	2012	2012/11	2012/11	2011/10	2010/09	2009/08
Investimentos (*)	278	307	370	567	53,1%	44,9%	13,5%	5,4%	-21,5%
Inversões Financeiras	49	56	6	9	47,0%	39,2%	-89,4%	8,5%	120,1%
Amortização da Dívida	86	99	303	361	19,1%	12,8%	188,9%	9,0%	36,2%
TOTAL	413	462	680	937	37,9%	30,6%	38,6%	6,5%	-6,0%

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

Despesas de Capital - Investimentos

R\$ milhões

MAIORES INVESTIMENTOS – PROJETOS – Em R\$ Milhões	2012
Condenações Judiciais-Outras Espécies	123,0
Operações Urbanas	86,1
Acesso à moradia - Urbanização de favelas	82,3
Recapeamento	56,3
Programa Mananciais	45,5
Educação e Saúde	41,3
Demais (*)	132,5
TOTAL	567,0

Fonte: SOF

(*) Inclui Repasse Financeiro à Administração Indireta

COMPROMETIMENTO DA RECEITA 2011 COM DESPESAS INADIÁVEIS

Em R\$ bilhões

RECEITA⁽¹⁾	R\$ 24,10	100,0%
------------------------------	------------------	---------------

DESPESAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	R\$ 16,35	68,0%
--	------------------	--------------

Saldo	R\$ 7,75	32,0%
--------------	-----------------	--------------

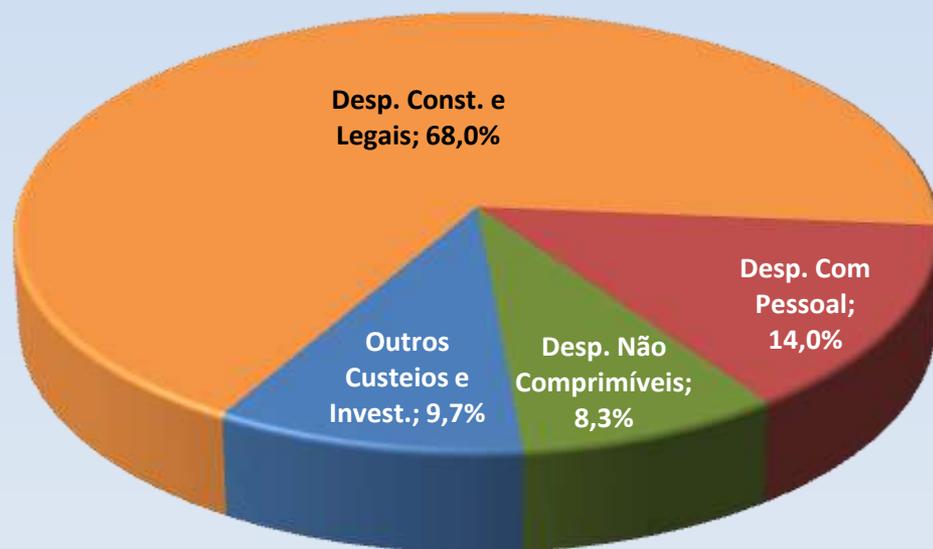
PESSOAL⁽²⁾	R\$ 3,35	14,0%
------------------------------	-----------------	--------------

Saldo	R\$ 4,40	18,0%
--------------	-----------------	--------------

DESPESAS NÃO COMPRIMÍVEIS	R\$ 1,99	8,3%
--------------------------------------	-----------------	-------------

OUTROS CUSTEIOS E INVESTIMENTOS	R\$ 2,41	9,7%
--	-----------------	-------------

PARA CADA R\$ 100,00 DA ARRECADAÇÃO PRÓPRIA,
A PREFEITURA TEM COMPROMISSOS DE R\$ 90,30
RESTANDO APENAS R\$ 9,70 PARA OS DEMAIS
CUSTEIOS E INVESTIMENTOS



(1) Receitas Tributárias + Transferências Tributárias

(2) Com recursos do Tesouro, excluindo saúde e educação

SUMÁRIO

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

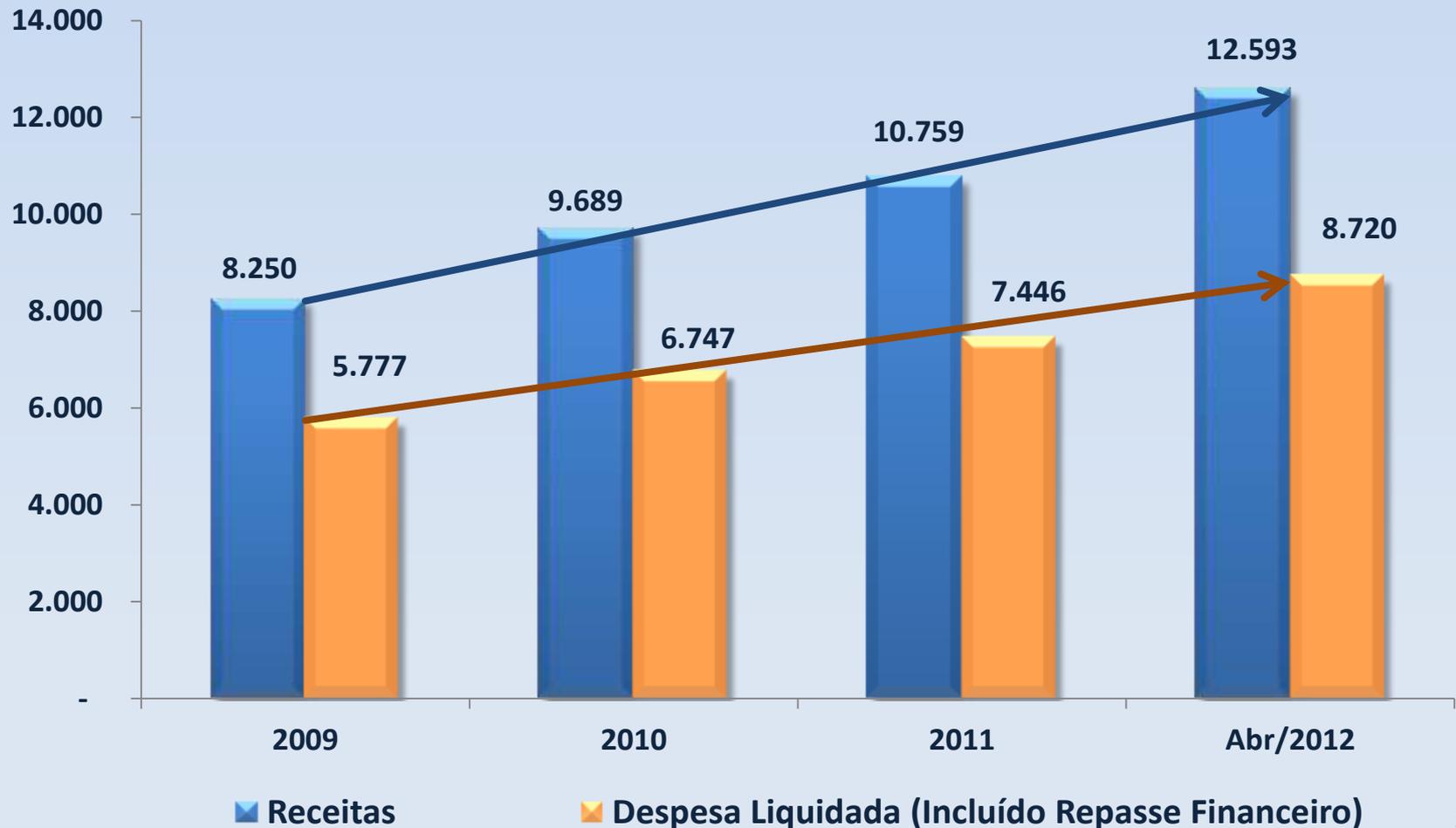
V. DESAFIOS

Receita e Despesa Total

Administração Direta

1º Quadrimestre

R\$ milhões



Resultado Orçamentário

Consolidado

R\$ milhões

2012		ORÇAMENTO	REALIZADA Jan-Abr	% REALIZADA
RECEITAS	CORRENTES	34.418	12.412	36%
	DE CAPITAL	4.317	889	21%
TOTAL		38.735	13.301	34%

2012		ORÇAMENTO	DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA EMPENHADA	
DESPEAS	CORRENTES	31.302	8.246	26%	13.412	43%
	DE CAPITAL	7.432	929	12%	2.163	29%
	RES. CONTINGÊNCIA	1	-	-	-	-
TOTAL		38.735	9.175	24%	15.575	40%

RESULTADO DO PERÍODO**4.126****(2.274)**

Receita Consolidada Orçada x Realizada

R\$ milhões

Receita (Valores Nominais)	Orçada	Realizada Jan - Abr	Realizada (%)	A Realizar	A Realizar (%)
RECEITAS CORRENTES	34.418	12.412	36%	22.006	64%
Receita Tributária	16.658	6.270	38%	10.389	62%
<i>Impostos</i>	16.429	6.232	38%	10.197	62%
<i>Taxas</i>	229	38	16%	191	84%
Receita de Contribuições	2.450	714	29%	1.736	71%
Receita Patrimonial	537	181	34%	356	66%
Receita de Serviços	417	114	27%	303	73%
Transferências Correntes	12.185	4.354	36%	7.832	64%
Outras Receitas Correntes	2.170	778	36%	1.391	64%
RECEITAS DE CAPITAL	4.317	889	21%	3.428	79%
Operações de Crédito	109	-	0%	109	100%
Alienação de Bens	1.381	2	0,1%	1.379	99,9%
Amortização de Empréstimos	22	5	22%	17	78%
Transferências de Capital	1.666	129	8%	1.538	92%
Outras Receitas de Capital	1.139	754	66%	385	34%
TOTAL	38.735	13.301	34%	25.434	66%

Melhor Quando



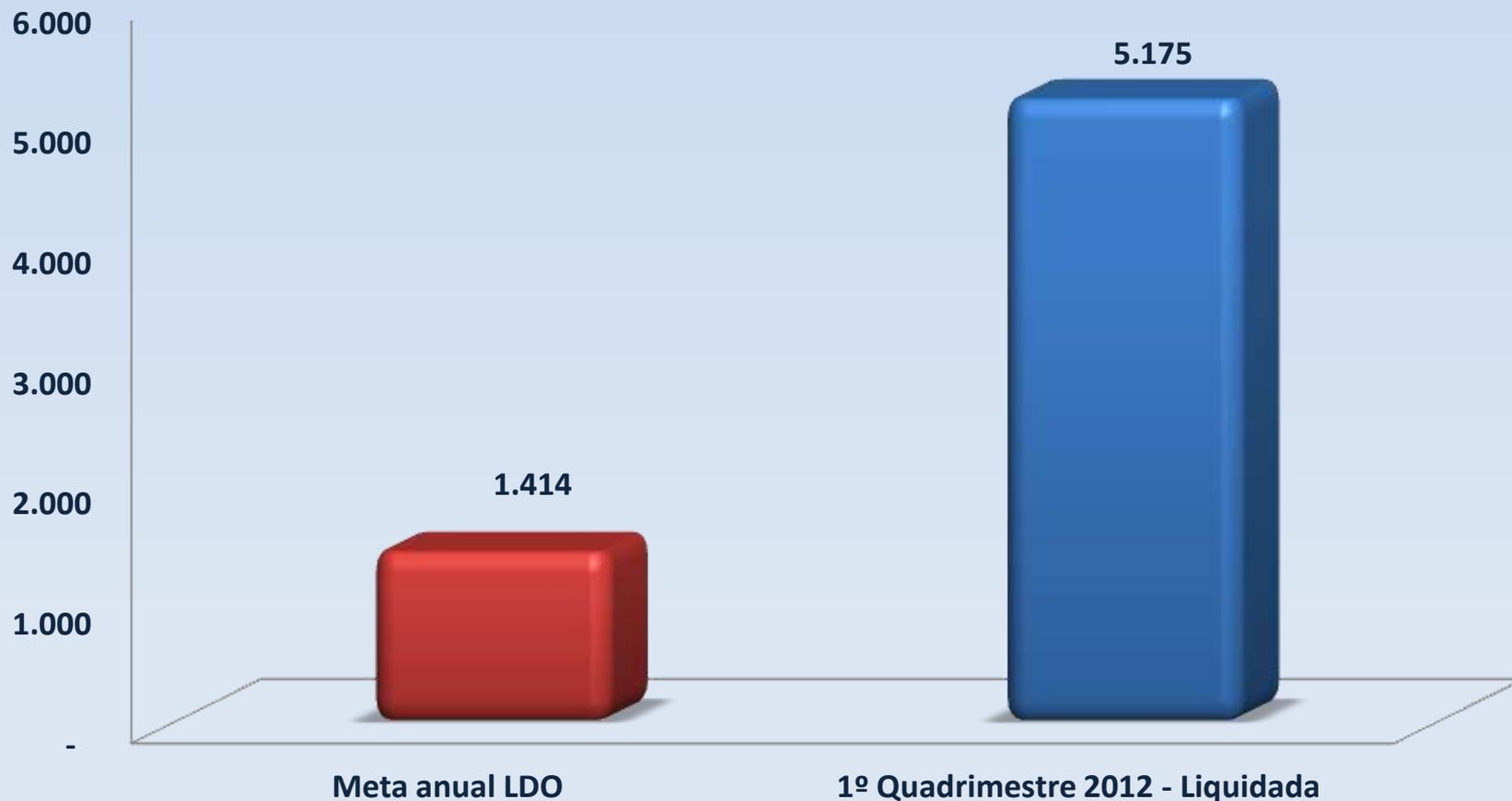
RESULTADO PRIMÁRIO – 1º Quadrimestre/2012

RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES	12.248	
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	882	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	13.131	
DESPESAS	LIQUIDADAS	EMPENHADAS
PRIMÁRIAS CORRENTES	7.388	11.672
PRIMÁRIAS DE CAPITAL	568	1.402
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	7.956	13.074
RESULTADO PRIMÁRIO	5.175	57
META FISCAL ANUAL DEFINIDA NA LDO	1.414	

Resultado Primário

R\$ milhões

Melhor Quando 



Resultado Primário

R\$ milhões



Resultado Nominal

R\$ milhões

RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2011	Abr/2012
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	63.595	65.996
DEDUÇÕES (II)	5.450	8.547
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.982	8.446
Demais Haveres Financeiros	777	765
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	309	665
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	58.146	57.449
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	364	363
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III) + (IV) - (V)	57.781	57.086
RESULTADO NOMINAL	3.705	(695)
RESULTADO NOMINAL - META LDO	7.187	4.470

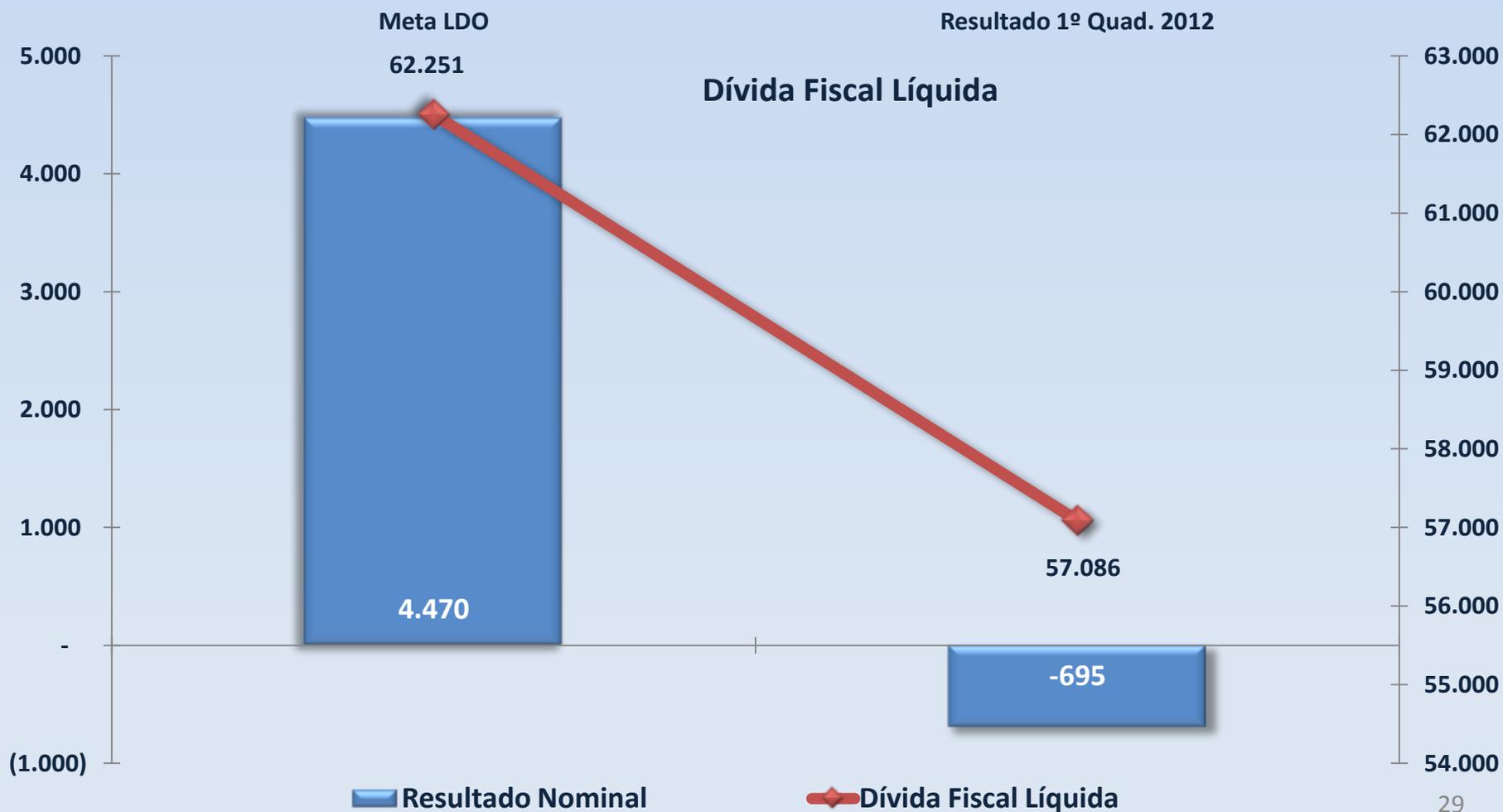
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 30.074 Bilhões

Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida

Resultado Nominal

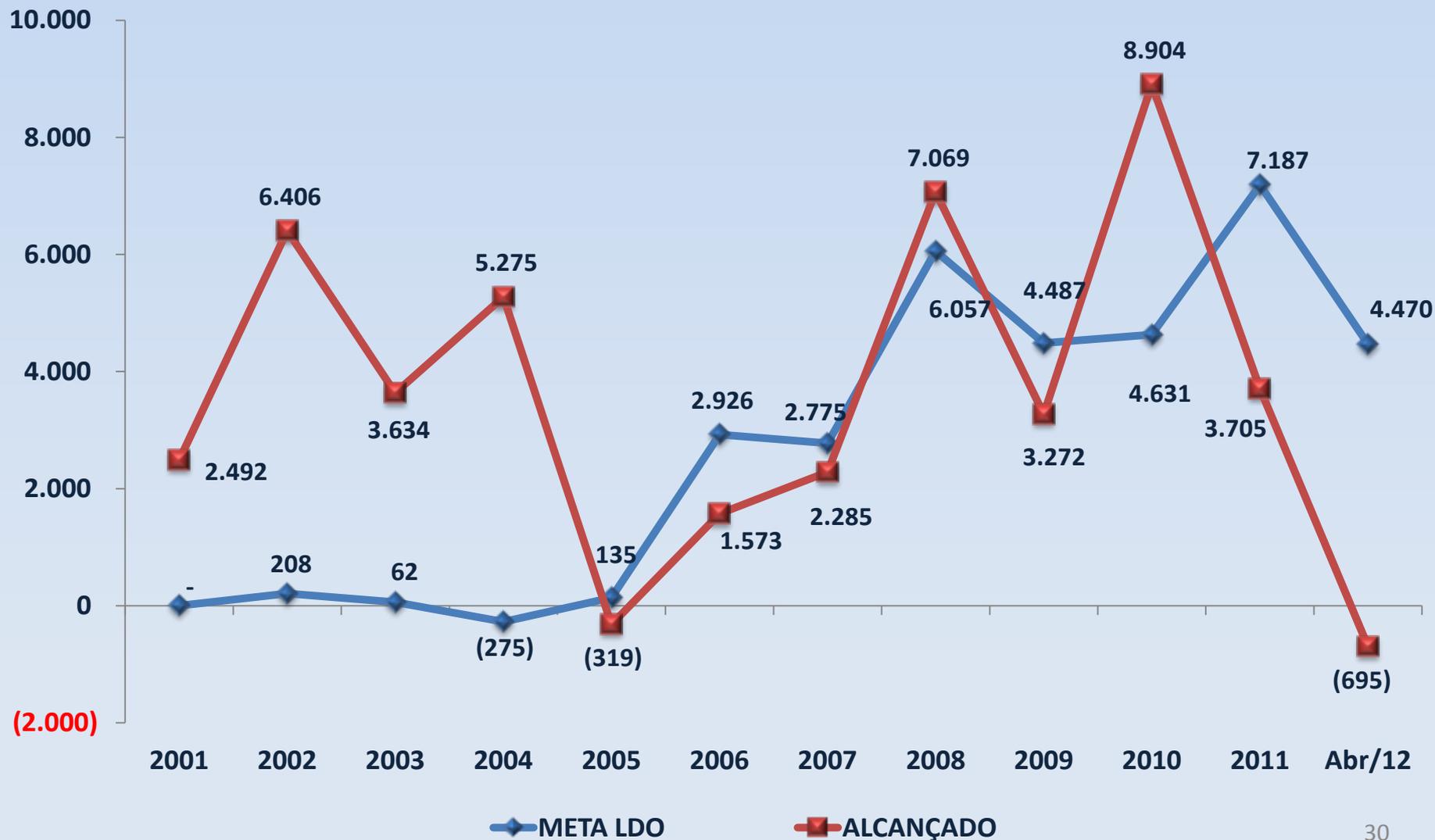
R\$ milhões

Melhor Quando 



Resultado Nominal

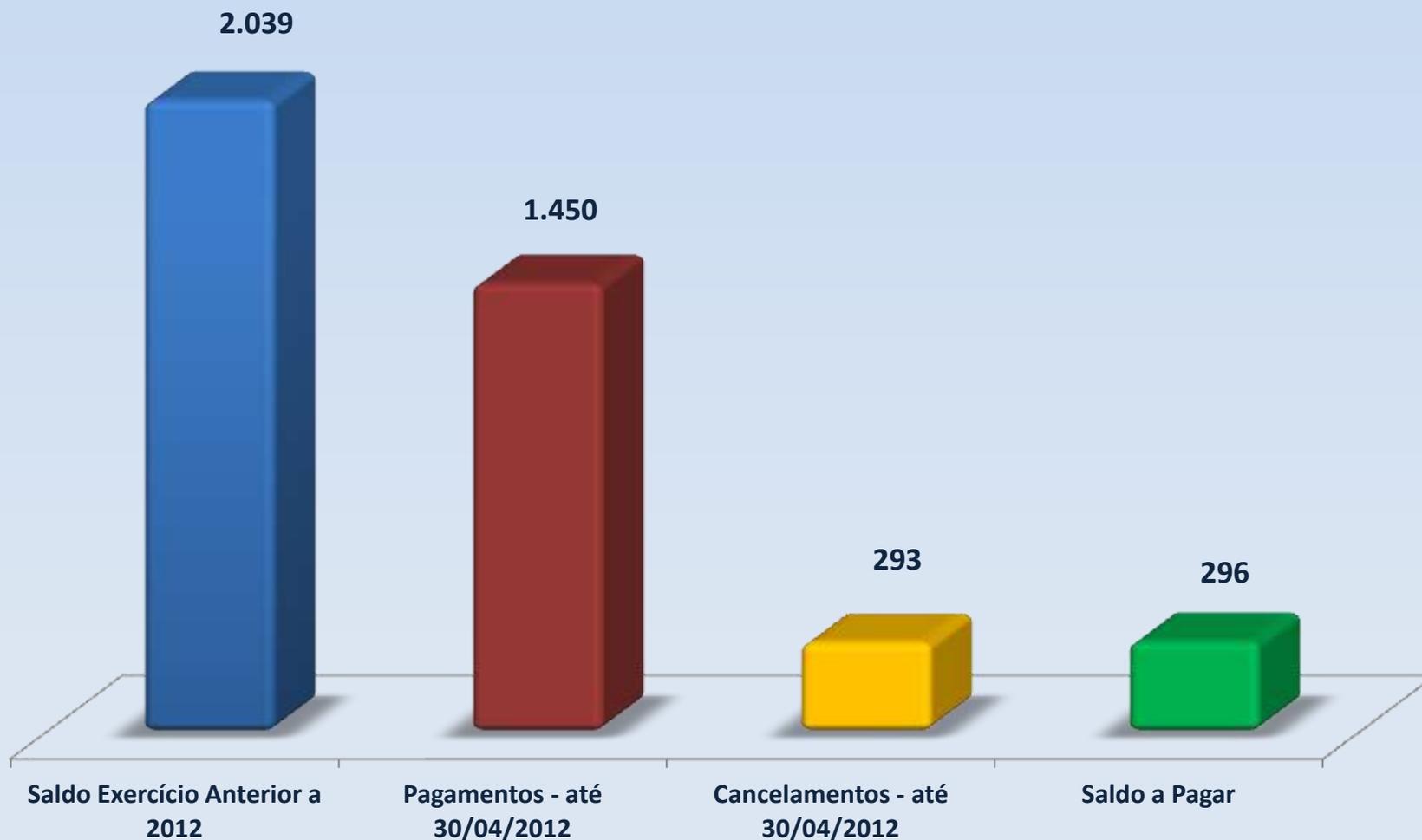
R\$ milhões



Saldo Restos a Pagar

Consolidado

R\$ milhões



SUMÁRIO

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

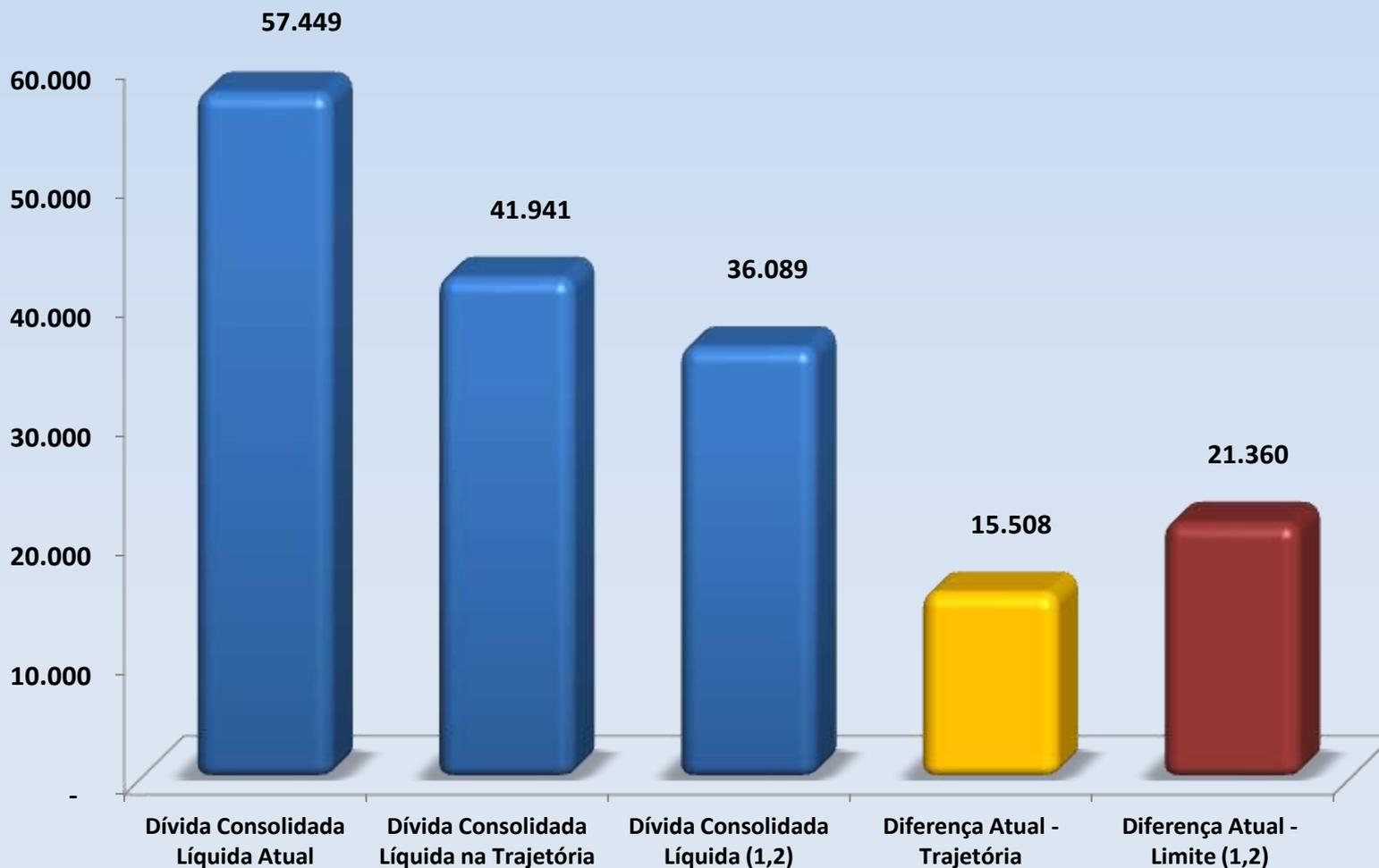
Limites Sobre a RCL

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	33,44%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,14%
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%

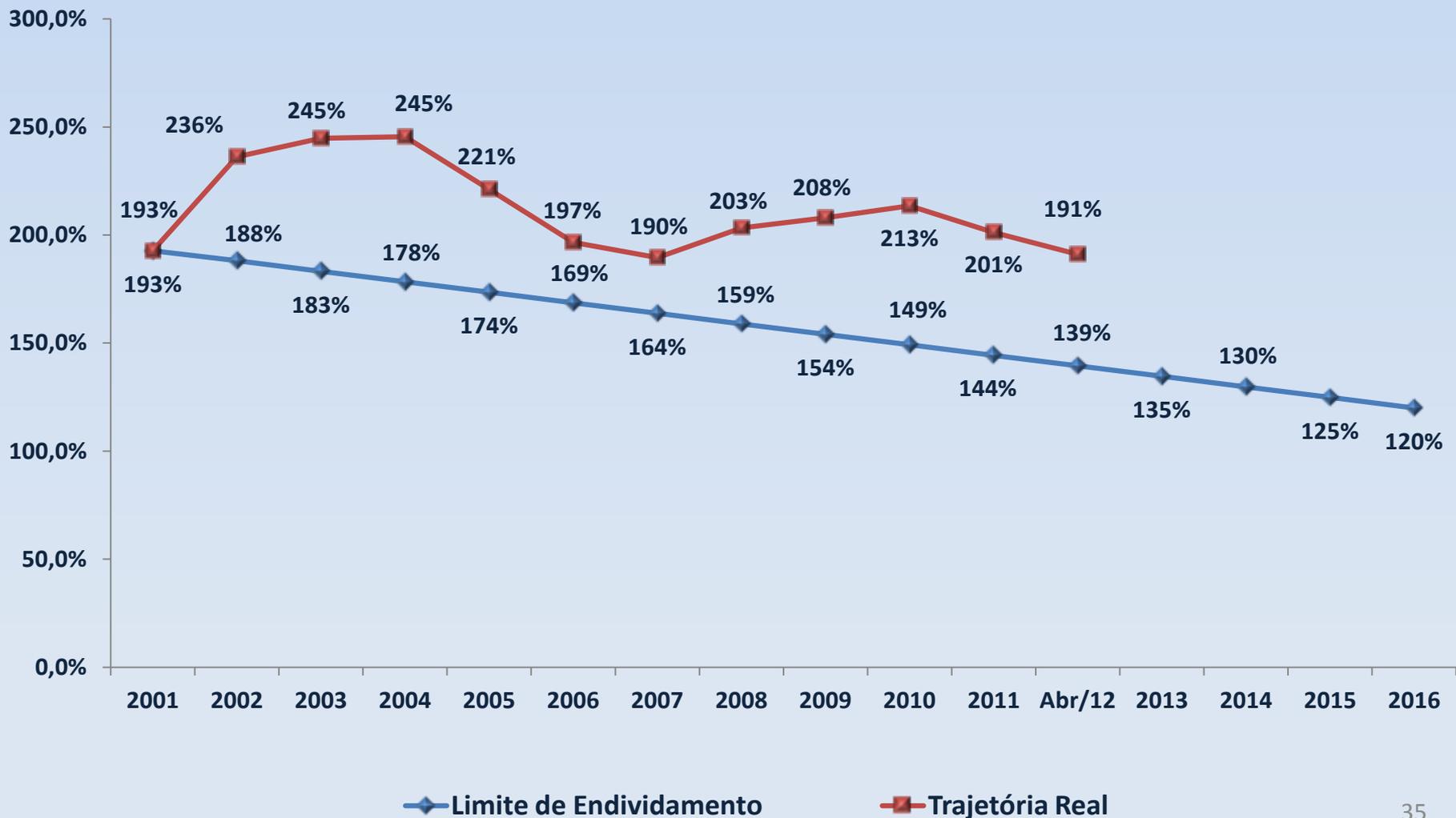
Dívida Consolidada Líquida em 30/04/2012

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

R\$ milhões



Em Relação à Receita Corrente Líquida



Extrato do Contrato Com o Tesouro Nacional

Janeiro a Abril/2012 – Em milhões

Saldo Devedor em Dezembro/2011	48.024
Prestação Devida	1.830
Prestação Paga	935
Saldo Residual	895
Saldo Devedor em Abril/2012	48.920

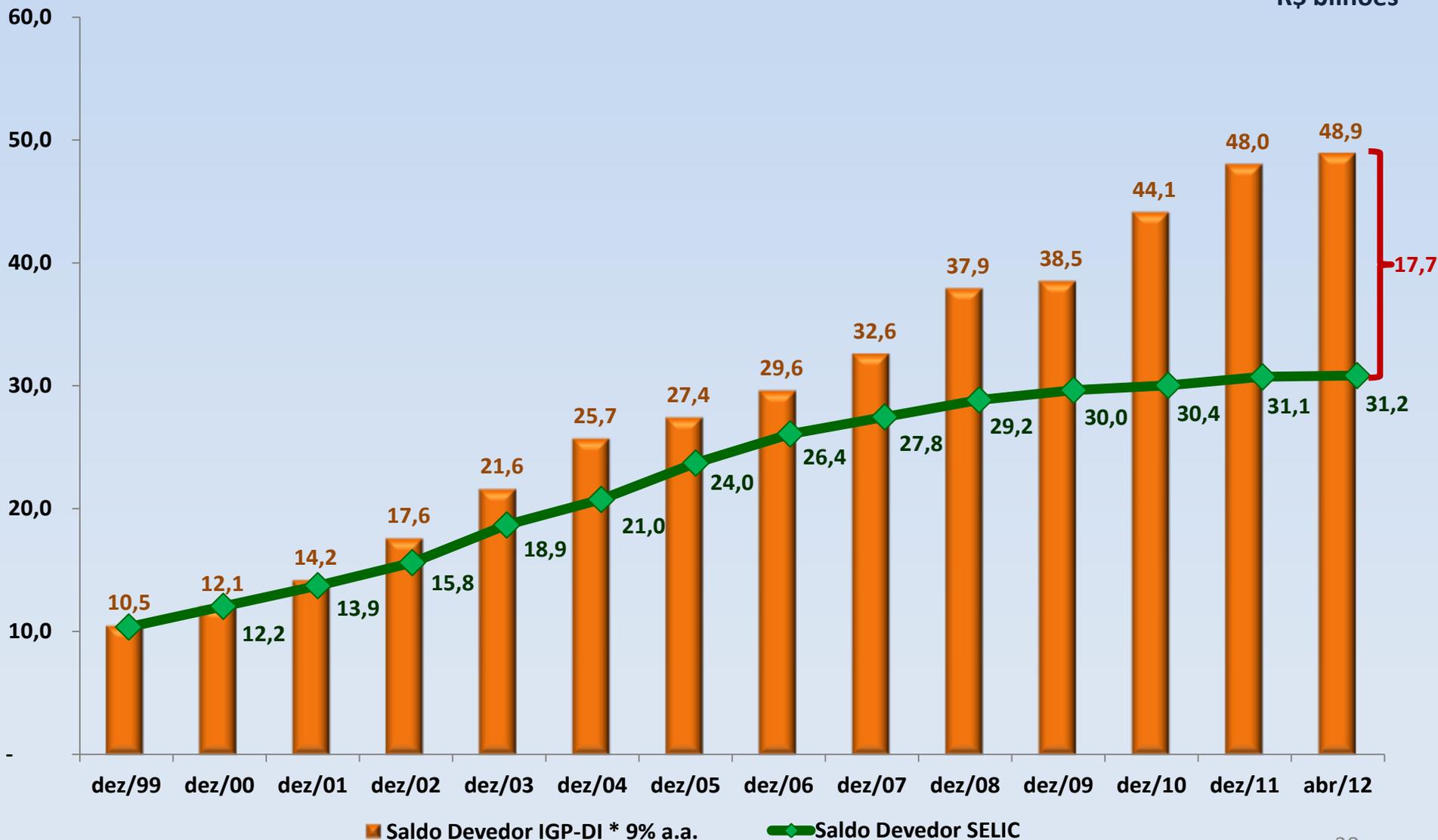
R\$ bilhões

Dívida Inicial x Pagamentos Efetuados x Dívida Atual



Evolução da Dívida Com o Tesouro Nacional

R\$ bilhões



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS

IV. DÍVIDA E LIMITES

V. DESAFIOS

**AMPLIAR A CAPACIDADE PLENA DE
INVESTIMENTOS DA PREFEITURA COM
RECURSOS PRÓPRIOS E DE TERCEIROS**

MELHORAR A QUALIDADE DO GASTO PÚBLICO

**RENEGOCIAR A DÍVIDA JUNTO AO GOVERNO
FEDERAL**

**EQUACIONAR O DÉFICIT DO SISTEMA
PREVIDENCIÁRIO PRÓPRIO**



PREFEITURA DE SÃO PAULO