



GESTÃO FISCAL **Acumulado até 2º** **QUADRIMESTRE DE 2019**

(Incluído Poder Legislativo)



OBJETIVO

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO
DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADO, DÍVIDA E LIMITES

RECEITA CONSOLIDADA

R\$ Milhões Correntes

RECEITA CONSOLIDADA	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES¹	30.046	31.553	34.250	37.607	5,0%	8,5%	9,8%
RECEITA RECORRENTE	29.485	31.013	33.602	37.095	5,2%	8,3%	10,4%
RECEITA NÃO RECORRENTE (PARCELAMENTOS)	561	539	648	512	-3,9%	20,1%	-21,0%
RECEITAS DE CAPITAL¹	1.300	774	1.488	1.634	-40,5%	92,3%	9,8%
RECEITAS DE CAPITAL	932	646	889	1.073	-30,6%	37,5%	20,8%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	368	127	599	560	-65,4%	370,1%	-6,5%
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	1.232	1.196	1.270	1.519	-2,9%	6,1%	19,6%
TOTAL	32.577	33.523	37.008	40.759	2,9%	10,4%	10,1%

¹ As receitas de 2016 a 2017 de Depósitos Judiciais foram remanejadas para Receitas de Capital a fim de se adequar ao Plano de Contas de 2018

RECEITAS CORRENTES

R\$ Milhões Correntes

Receitas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Impostos, taxas e contribuições de melhoria ¹	16.472	17.741	20.336	22.978	7,7%	14,6%	13,0%
Principal	15.994	17.318	19.404	21.841	8,3%	12,0%	12,6%
Multas e Juros, Dívida Ativa, Parcelamentos e Deduções	478	423	932	1.137	-11,4%	120,2%	22,0%
Receita de Contribuições	1.128	1.128	1.210	1.488	0,0%	7,3%	22,9%
Receita Patrimonial ²	1.042	733	564	687	-29,7%	-23,0%	21,8%
Receita de Serviços ¹	118	127	130	156	7,6%	2,0%	20,2%
Receita de Transferências	9.678	9.949	10.478	10.996	2,8%	5,3%	4,9%
Outras Receitas Correntes ¹	1.607	1.874	1.532	1.303	16,7%	-18,3%	-14,9%
TOTAL	30.046	31.553	34.250	37.607	5,0%	8,5%	9,8%

¹ As receitas de 2016 a 2017 foram adaptadas ao novo plano de contas, válido a partir de 2018;

² Receita Patrimonial inclui aplicação financeira, crédito de Quilômetro, Concessões

NOTA: Valores líquidos de deduções e exceto receitas intraorçamentárias.

PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM TRIBUTÁRIA

R\$ Milhões Correntes

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
IPTU	5.805	6.411	7.051	7.972	10,4%	10,0%	13,1%
ISS	7.765	8.179	9.292	10.481	5,3%	13,6%	12,8%
ITBI	1.042	1.142	1.267	1.486	9,6%	10,9%	17,2%
IR	1.134	1.314	1.503	1.584	15,9%	14,4%	5,4%
FPM	171	191	206	220	12,2%	7,4%	6,8%
ICMS	4.466	4.533	4.731	4.890	1,5%	4,4%	3,4%
IPVA	2.161	2.166	2.215	2.342	0,2%	2,3%	5,7%
TOTAL	22.542	23.935	26.264	28.973	6,2%	9,7%	10,3%

IPTU, ISS, ITBI principal

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

RECEITA DE CAPITAL

R\$ Milhões Correntes

Receitas de Capital	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Operações de Crédito	30	24	85	111	-21,0%	256,1%	30,5%
Alienações de Bens	5	17	8	6	244,4%	-54,3%	-29,4%
Amortização de Empréstimos	14	15	16	16	9,2%	6,0%	-3,8%
Transferências de Capital	562	436	516	403	-22,5%	18,4%	-22,0%
Depósitos Judiciais (DJ)	368	127	599	560	-65,4%	370,1%	-6,5%
Outras Receitas de Capital (Exceto DJ)	320	154	264	539	-51,9%	71,1%	104,3%
TOTAL	1.300	774	1.488	1.634	-40,5%	92,3%	9,8%

NOTA: Exceto Receitas Intraorçamentárias

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADO, DÍVIDA E LIMITES

DESPESAS LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Despesas Correntes	25.700	26.744	28.662	30.413	4,1%	7,2%	6,1%
Despesas de Capital	2.777	2.044	2.500	2.569	-26,4%	22,3%	2,8%
Despesa Intraorçamentária	1.185	1.162	1.246	1.521	-1,9%	7,2%	22,1%
Total Geral	29.662	29.950	32.408	34.503	1,0%	8,2%	6,5%

DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Pessoal e Encargos⁽¹⁾	11.046	11.711	12.861	13.630	6,0%	9,8%	6,0%
Ativos⁽²⁾	6.765	6.880	7.363	7.581	1,7%	7,0%	3,0%
Inativos	4.281	4.831	5.498	6.050	12,8%	13,8%	10,0%
Juros e Encargos da Dívida	745	819	789	761	9,9%	-3,7%	-3,5%
Outras Despesas Correntes⁽³⁾	13.909	14.213	15.013	16.021	2,2%	5,6%	6,7%
TOTAL	25.700	26.744	28.662	30.413	4,1%	7,2%	6,1%

(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.*

Exceto despesas Intraorçamentárias.

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

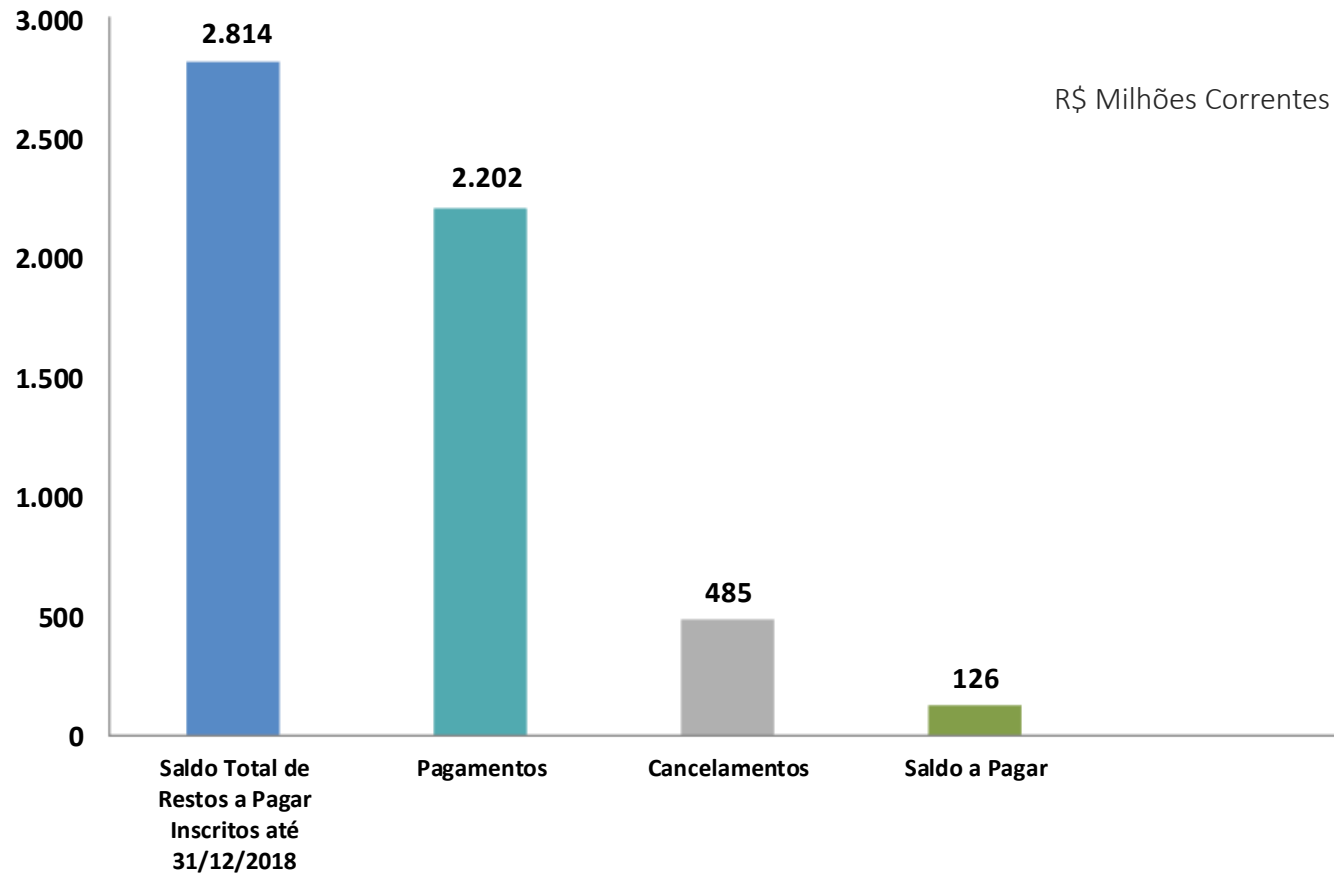
DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018
Investimentos⁽¹⁾	1.419	649	1.048	1.079	-54,3%	61,4%	3,0%
Inversões Financeiras	17	30	21	2	77,9%	-28,6%	-90,5%
Amortização da Dívida	1.341	1.365	1.430	1.488	1,8%	4,8%	4,0%
TOTAL	2.777	2.044	2.500	2.569	-26,4%	22,3%	2,8%

(1) Inclui as despesas com precatórios.

Exceto despesas Intraorçamentárias

Restos a pagar (Processados + Não processados)

Agosto 2019



I. RECEITAS

II. DESPESAS

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Resultado orçamentário consolidado

R\$ Milhões Correntes

AGOSTO 2019		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Ago	%
RECEITAS	CORRENTES	53.970	37.607	69,7%
	DE CAPITAL	4.473	1.634	36,5%
	INTRAORÇAMENTÁRIA	2.120	1.519	71,6%
TOTAL		60.563	40.759	67,3%

AGOSTO 2019		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA LIQUIDADA	
DESPESAS	CORRENTES	50.257	30.413	60,5%
	DE CAPITAL	9.141	2.569	28,1%
	INTRAORÇAMENTÁRIA	2.115	1.521	0
TOTAL		61.514	34.503	56,1%

RESULTADO DO PERÍODO	6.256
-----------------------------	--------------

Resultado Primário e Nominal

R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL– Agosto 2019

Receitas Primárias Correntes	37.158
Receitas Primárias De Capital	1.507
Receita Primária Total	38.665
Despesas Primárias Pagas	30.218
Restos a pagar processados pagos	455
Restos a pagar não processados pagos	1.743
Despesa Primária Total	32.416
Resultado Primário - Acima da Linha	6.250
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	765
Juros , Encargos e Variações Monetárias Ativos	554
Juros , Encargos e Variações Monetárias Passivos	2.000
Resultado Nominal - Acima da Linha	4.804
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-2.296

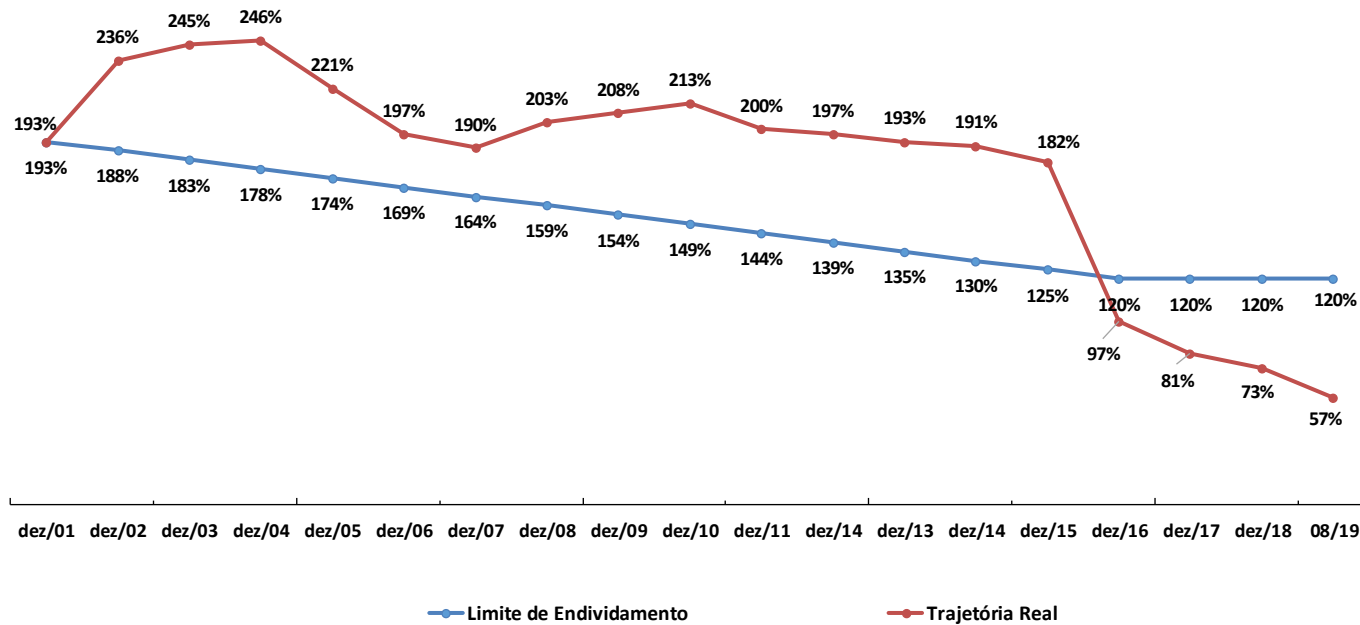
Limites Sobre a RCL

Agosto 2019

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	36,94%
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	0,19%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	51.942

Limite e trajetória da Dívida consolidada líquida

Dívida Consolidada Líquida em Relação à Receita Corrente Líquida



Mês/ano	Trajетória Real
ago/14	187,45%
ago/15	183,47%
ago/16	80,39%
ago/17	85,48%
ago/18	67,84%
ago/19	56,86%

OBRIGADO



Secretaria Municipal da Fazenda

Philippe Duchateau

Elaboração: ASECO – Assessoria
Econômica

aseco@prefeitura.sp.gov.br