



CIDADE DE
SÃO PAULO
FAZENDA

GESTÃO FISCAL **Acumulado no 1º** **QUADRIMESTRE DE 2020**

(Incluído Poder Legislativo)
27/05/2020



OBJETIVO

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO
DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

RECEITA CONSOLIDADA

R\$ Milhões Correntes

RECEITA CONSOLIDADA	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES¹	17.108	18.597	20.660	23.392	8,7%	11,1%	13,2%
RECEITA RECORRENTE	16.908	18.279	20.411	22.273	8,1%	11,7%	9,1%
RECEITA NÃO RECORRENTE	200	317	249	1.119	58,6%	-21,4%	348,9%
RECEITAS DE CAPITAL¹	416	377	695	1.418	-9,3%	84,5%	104,1%
RECEITAS DE CAPITAL	304	376	398	851	23,4%	6,0%	113,7%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	111	1	297	568	-98,9%	24896,7%	91,2%
TOTAL	17.523	18.974	21.356	24.811	8,3%	12,6%	16,2%

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

Inclui receitas Intra-Orçamentárias, no valor de R\$ 912 milhões, sendo R\$ 805 milhões de Contribuições Previdenciárias

RECEITAS CORRENTES

R\$ Milhões Correntes

Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Impostos, taxas e contribuições de melhoria ¹	9.520	10.631	11.905	13.104	11,67%	11,99%	10,06%
Principal	9.126	10.172	11.456	12.532	11,46%	12,63%	9,40%
Multas e Juros, Dívida Ativa, Parcelamentos e Deduções	394	459	449	571	16,57%	-2,04%	27,14%
Receita de Contribuições	1.148	1.192	1.361	1.599	3,87%	14,12%	17,52%
Receita Patrimonial ²	366	287	310	1.297	-21,47%	7,77%	318,88%
Receita de Serviços ¹	62	76	74	134	22,82%	-1,93%	80,13%
Receita de Transferências	5.413	5.675	6.363	6.650	4,84%	12,12%	4,51%
Outras Receitas Correntes ¹	599	735	647	607	22,82%	-12,01%	-6,12%
TOTAL	17.108	18.597	20.660	23.392	8,70%	11,10%	13,22%

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

² Receita Patrimonial inclui aplicação financeira, crédito de Quilômetro, Concessões, Cessão da exclusividade da folha e fornecedores

NOTA: Valores líquidos de deduções

Inclui receitas Intra-Orçamentárias Correntes, no valor de R\$ 910 milhões, sendo R\$ 805 milhões de Contribuições Previdenciárias

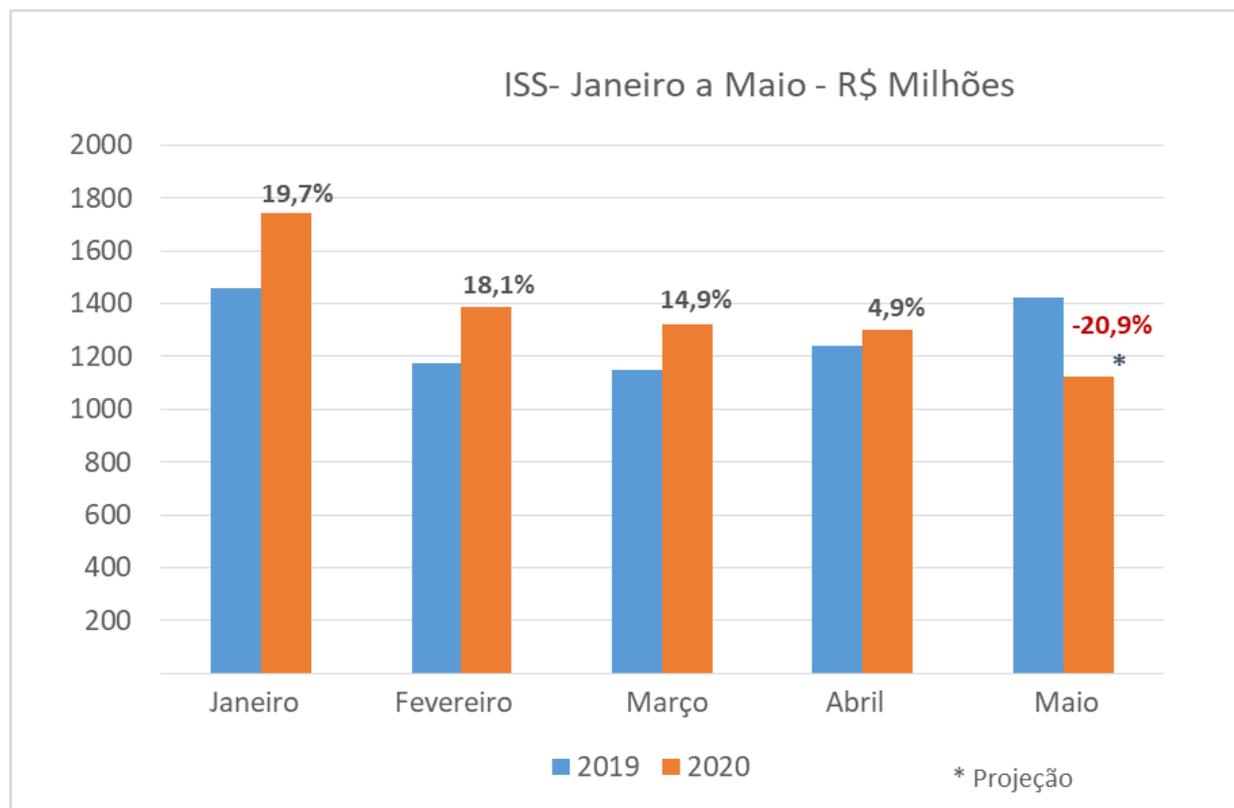
PRINCIPAIS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE ORIGEM TRIBUTÁRIA

R\$ Milhões Correntes

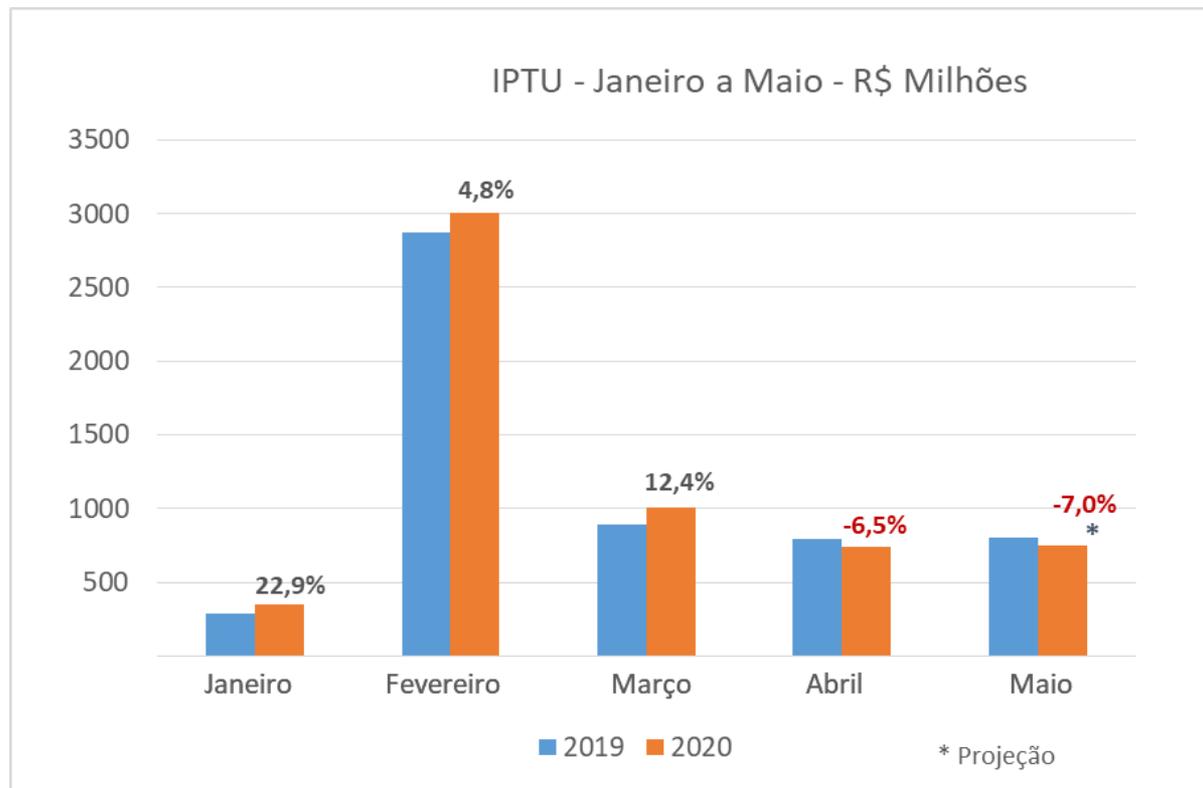
Principais Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
ISS	4.086	4.534	5.023	5.756	10,9%	10,8%	14,6%
IPTU	3.851	4.285	4.843	5.105	11,3%	13,0%	5,4%
ITBI	503	573	711	669	13,9%	24,0%	-5,9%
IR	634	712	794	894	12,4%	11,5%	12,6%
FPM	93	100	109	111	7,9%	9,1%	1,3%
ICMS	2.051	2.165	2.535	2.386	5,6%	17,1%	-5,9%
IPVA	1.819	1.880	1.992	1.988	3,3%	6,0%	-0,2%
TOTAL	13.037	14.249	16.007	16.908	9,3%	12,3%	5,6%

*IPTU, ISS, ITBI e taxas exceto Parcelamentos e Depósitos Judiciais
FPM, ICMS e IPVA brutos, sem as deduções do FUNDEB*

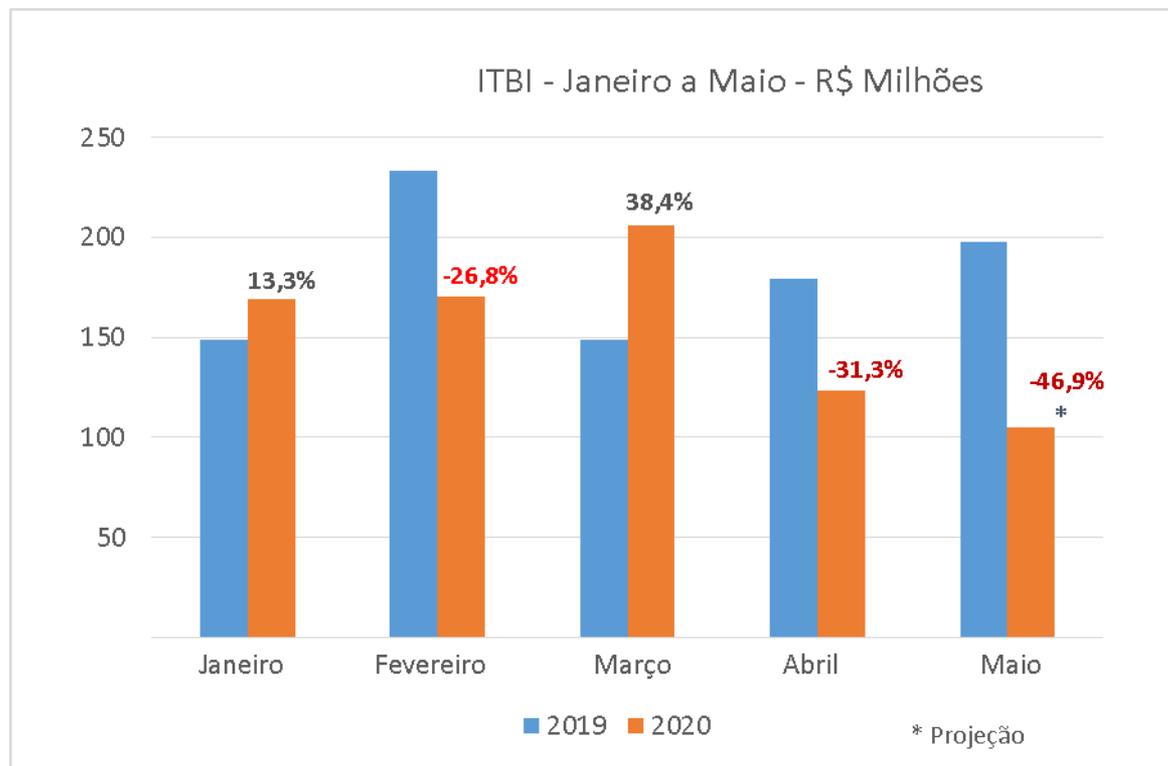
ISS – 2020 x 2019 Mensal



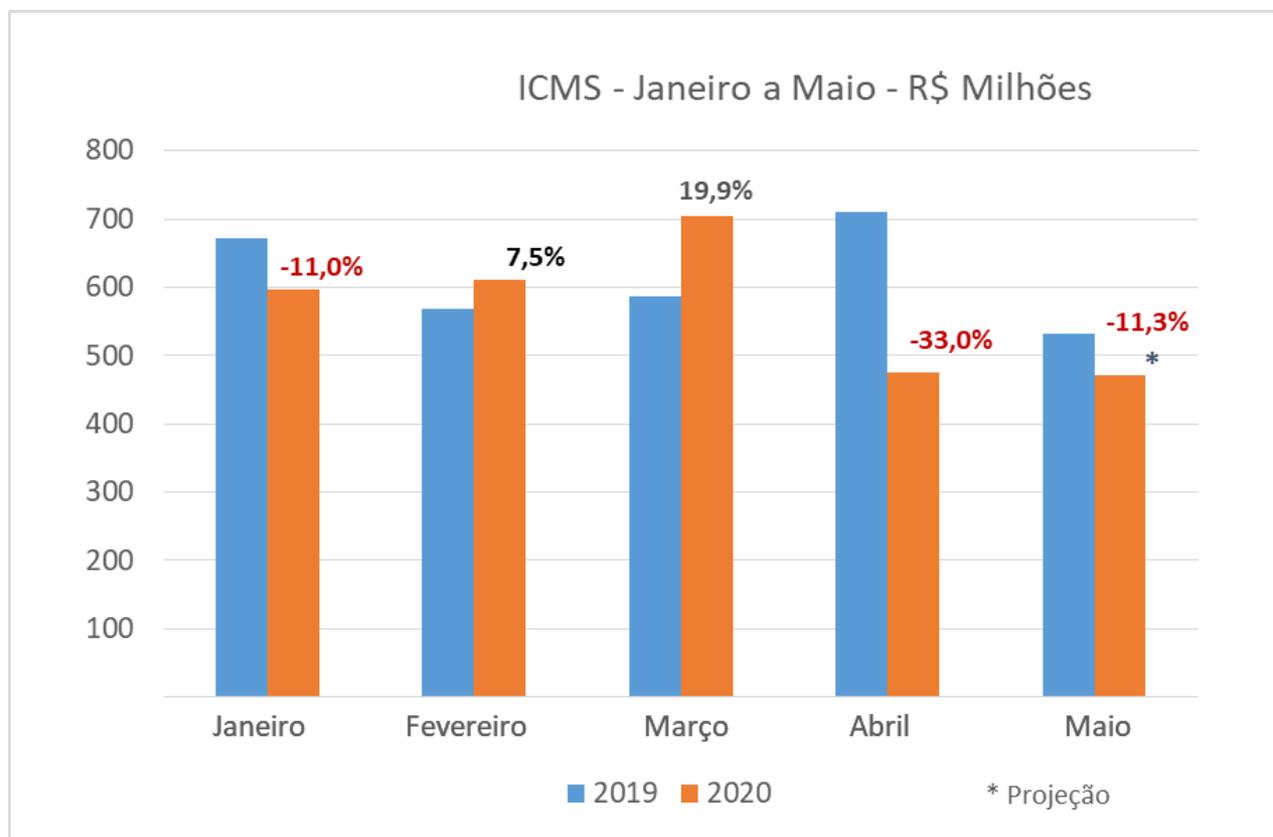
IPTU – 2020 x 2019 Mensal



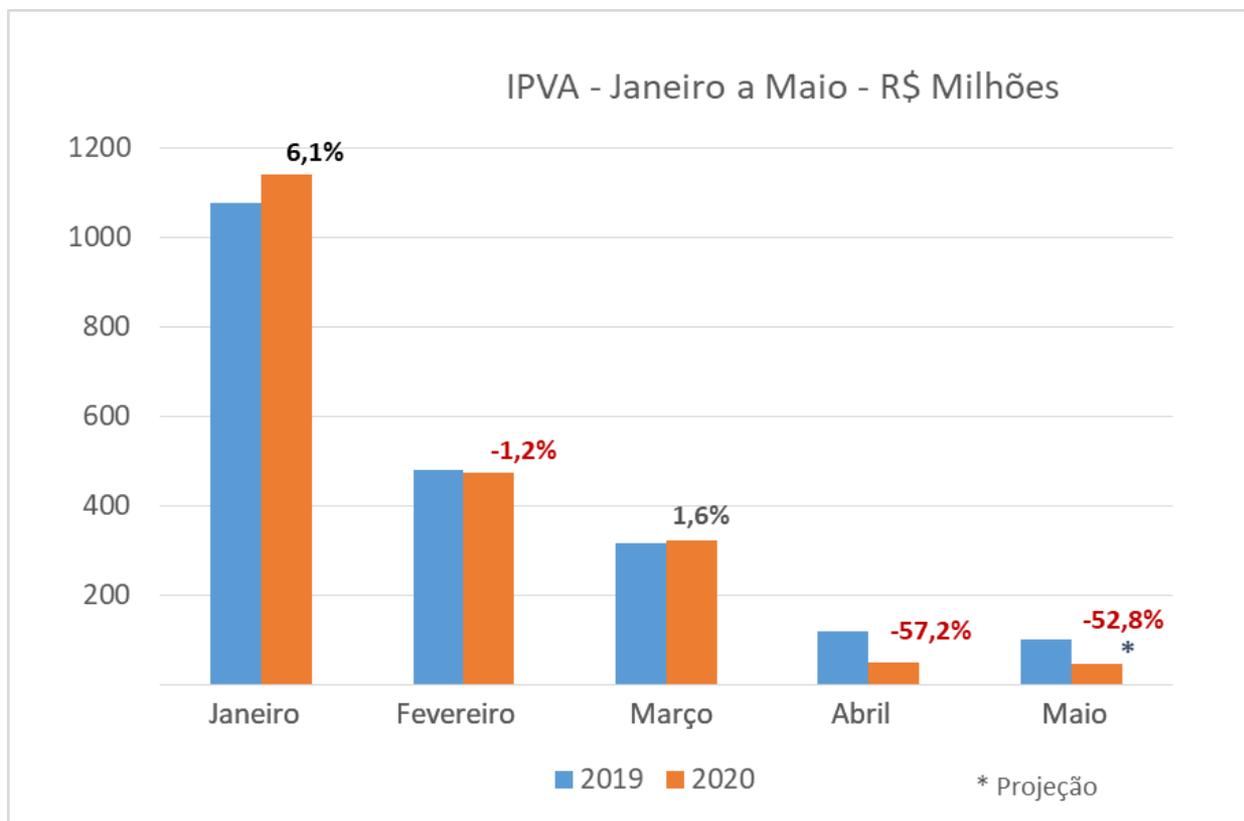
ITBI – 2020 x 2019 Mensal



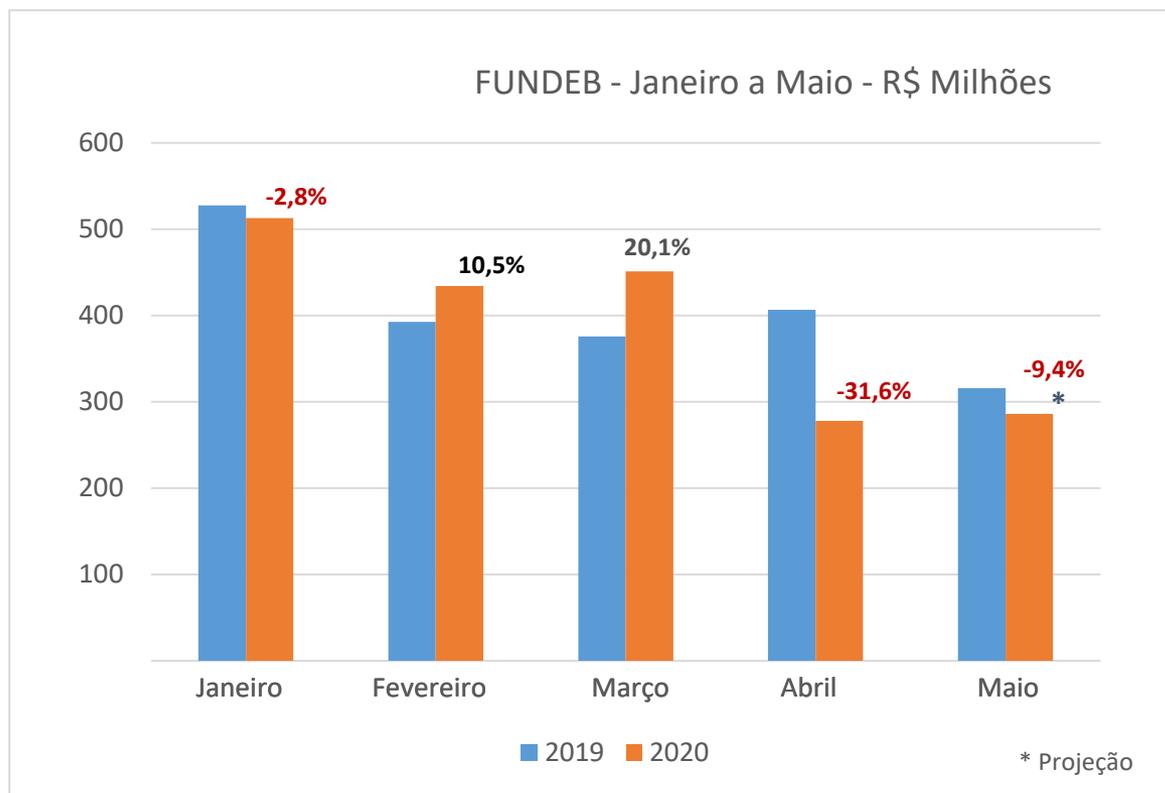
ICMS – 2020 x 2019 Mensal



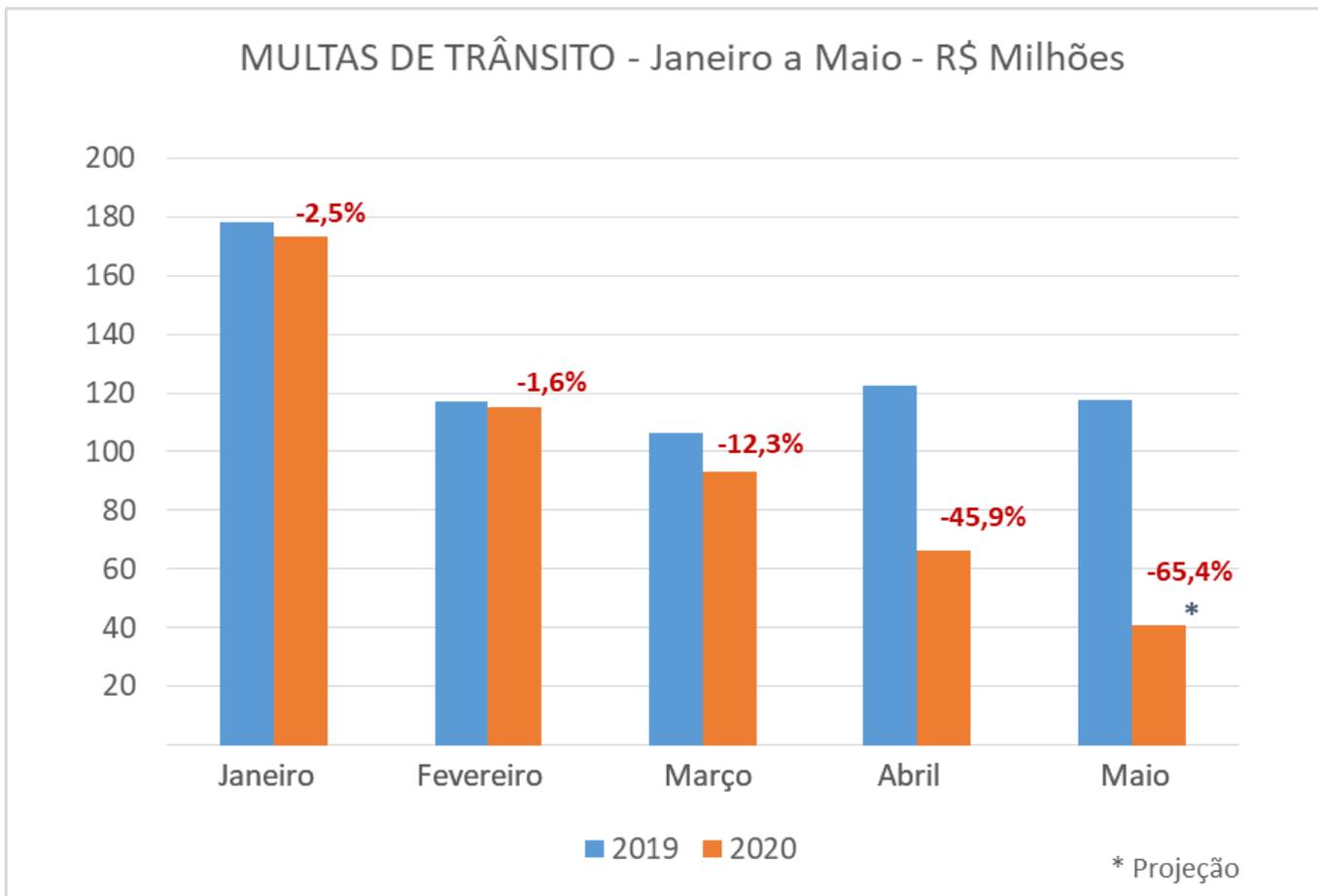
IPVA – 2020 x 2019 Mensal



FUNDEB - 2020 x 2019 Mensal



Multas de Trânsito - 2020 x 2019 Mensal



RECEITA DE CAPITAL

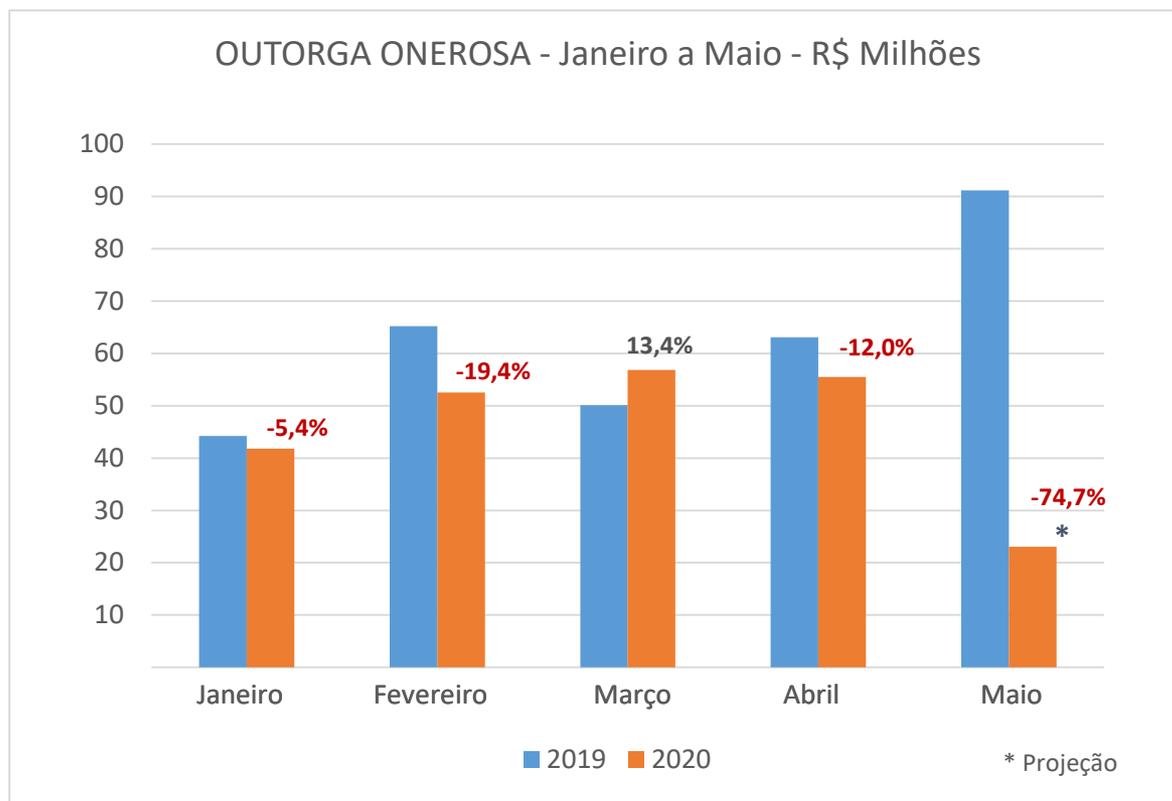
R\$ Milhões Correntes

Receitas de Capital	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Operações de Crédito	0	-	7	388	-	-	5837,7%
Alienações de Bens	4	4	3	20	-14,4%	-23,8%	620,3%
Amortização de Empréstimos	7	8	8	7	4,9%	6,6%	-11,5%
Transferências de Capital	216	263	144	173	22,0%	-45,1%	19,9%
Depósitos Judiciais líquido*	111	1	297	111	-98,9%	24896,7%	-62,5%
Depósitos Judiciais recomposição*				456			
Outras Receitas de Capital (Exceto DJ)	77	101	236	262	31,3%	133,3%	11,0%
TOTAL	416	377	695	1.418	-9%	84%	104%

• Para efeito de comparação, o valor de 2020 foi decomposto entre recomposição do Fundo de Reserva e Ingressos Líquido.

Nota: Valores com receitas intra-orçamentária

OUTORGA ONEROSA - 2020 x 2019 Mensal



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADO, DÍVIDA E LIMITES

DESPESAS LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Despesas Correntes	13.075	13.762	15.111	15.473	5,3%	9,8%	2,4%
Despesas de Capital	825	1.103	1.059	1.555	33,8%	-4,1%	46,9%
Total Geral	13.900	14.865	16.170	17.028	6,9%	8,8%	5,3%

Incluindo despesas Intra-Orçamentárias

DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Pessoal e Encargos ⁽¹⁾	6.456	6.867	7.389	7.752	6,4%	7,6%	4,9%
Ativos ⁽²⁾	4.119	4.186	4.401	4.555	1,6%	5,1%	3,5%
Inativos	2.337	2.681	2.988	3.196	14,7%	11,4%	7,0%
Juros e Encargos da Dívida	413	392	382	280	-4,9%	-2,7%	-26,7%
Outras Despesas Correntes ⁽³⁾	6.207	6.503	7.340	7.442	4,8%	12,9%	1,4%
TOTAL	13.075	13.762	15.111	15.473	5,3%	9,8%	2,4%

(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.*

Incluindo despesas Intra-Orçamentárias

Fonte: SOF

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

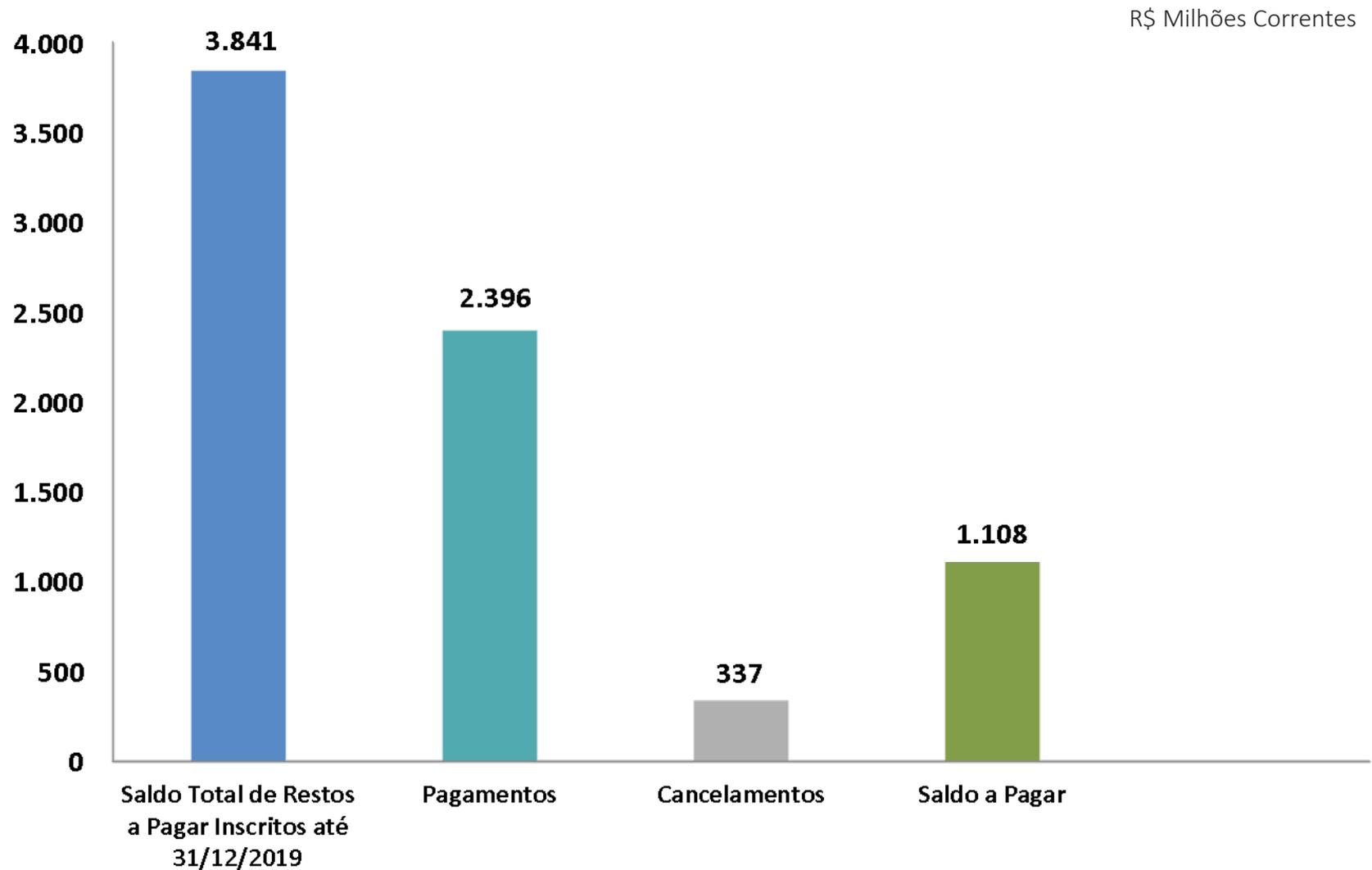
DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Investimentos ⁽¹⁾	143	406	322	494	184,5%	-20,6%	53,3%
Inversões Financeiras	10	2	2	2	-82,6%	20,1%	10,4%
Amortização da Dívida*	673	696	735	603	3,5%	5,5%	-17,9%
Recomposição Fundo DJ*				456			
TOTAL	825	1.103	1.059	1.555	33,8%	-4,1%	46,9%

* Para efeito de comparação, o valor de 2020 foi decomposto entre recomposição do Fundo de Reserva e Ingressos Líquidos.

(1) Inclui as despesas com precatórios.

Fonte: SOF

Restos a pagar (Processados + Não processados)



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

Resultado orçamentário consolidado

R\$ Milhões Correntes

ABRIL 2020		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Abr	%
RECEITAS	CORRENTES	63.279	23.392	37,0%
	DE CAPITAL	5.711	1.418	24,8%
TOTAL		68.989	24.811	36,0%

ABRIL 2020		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA LIQUIDADADA	
DESPESAS	CORRENTES	58.407	15.473	26,5%
	DE CAPITAL	11.286	1.555	13,8%
	RES. CONTINGÊNCIA	0	-	-
TOTAL		69.693	17.028	24,4%

RESULTADO DO PERÍODO 7.782

Resultado Primário e Nominal - Abril 2020

	R\$ Milhões Correntes
Receitas Primárias Correntes	22.235
Receitas Primárias De Capital	1.022
Receita Primária Total	23.256
Despesas Primárias Pagas	14.461
Restos a pagar processados pagos	201
Restos a pagar não processados pagos	2.187
Despesa Primária Total	16.849
Resultado Primário - Acima da Linha	6.408
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	221
Juros , Encargos e Variações Monetárias Ativos	+246
Juros , Encargos e Variações Monetárias Passivos	-687
Resultado Nominal - Acima da Linha	5.967
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-3.218

Limites Sobre a RCL

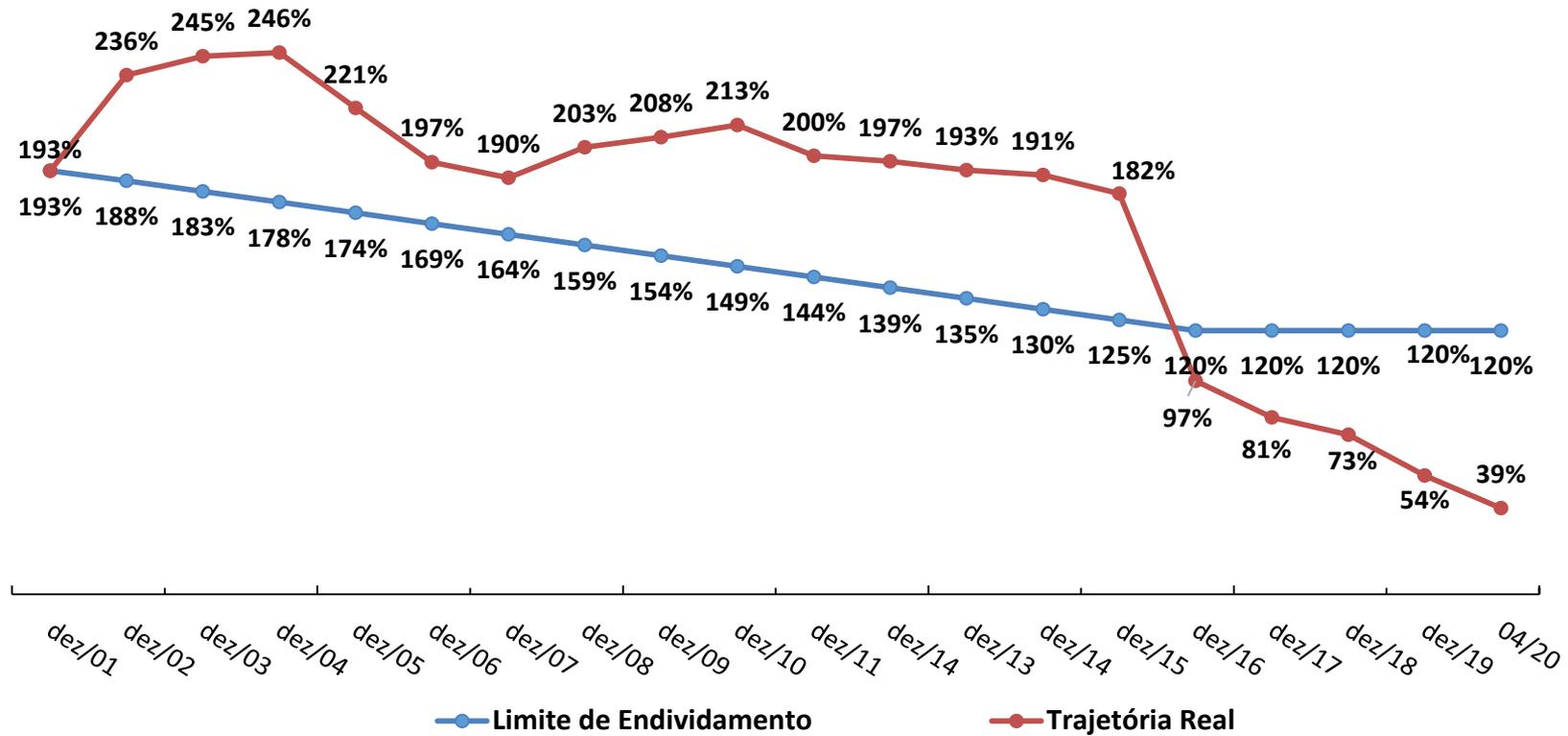
DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,43%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,19%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,66%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	56.563

Dívida Consolidada Líquida

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
	Dez/2019	Abril/2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	42.536	41.027
Dívida Contratual	27.359	27.412
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	15.178	13.615
DEDUÇÕES (II)	13.257	18.829
Disponibilidade de Caixa Bruta	13.228	18.990
Demais Haveres Financeiros	293	324
(-) Restos a Pagar Processados	264	485
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	29.279	22.198
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DO ENDIVIDAMENTO - RCL	54.167	56.549
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	54,05%	39,25%
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	Dez/2019	Abril/2020
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0	0
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	2.508	2.529
PASSIVO ATUARIAL	162.841	162.841
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	220	365
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	3.577	951
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	7.971	8.138

Limite e trajetória da Dívida consolidada líquida

Dívida Consolidada Líquida em Relação à Receita Corrente Líquida



QUADRO ORÇAMENTÁRIO

2020

Situação Fiscal - Projeções 2020

Evolução da Mediana das Expectativas BOLETIM FOCUS - BACEN

	PIB	IPCA
25.05	-5,89%	1,57%
18.05	-5,12%	1,59%
11.05	-4,11%	1,76%
04.05	-3,76%	1,97%
27.04	-3,34%	2,20%
20.04	-2,96%	2,23%
13.04	-1,96%	2,52%
06.04	-1,18%	2,72%
30.03	-0,48%	2,94%

Situação Fiscal - Projeções 2020

Parâmetros Utilizados

	PIB	IPCA
Otimista	-4,40%	1,97%
Conservador	-5,30%	0,68%

Situação Fiscal - Projeções 2020

Cenário Conservador

R\$ milhão

RECEITAS	LOA 2020	Impacto no Orçamento de 2020	Impacto %
ISS	16.734,0	-1.766,9	-11%
IPTU	10.360,0	-165,7	-2%
ITBI	2.203,3	-401,6	-18%
Cota-Parte ICMS	6.425,2	-986,7	-15%
Cota-Parte IPVA	2.180,0	-271,2	-12%
FUNDEB	4.642,4	-325,8	-7%
Multas de Trânsito	2.031,3	-1.125,4	-55%
Outorga Onerosa	704,5	-367,3	-52%
CEPAC	579,1	-575,3	-99%
Desestatização	2.921,7	-2.191,2	-75%
Cessão de Direitos Creditórios	300,0	-300,0	-100%
PAC	308,5	-251,6	-82%
Demais	19.599,4	-722,5	-4%
TOTAL	68.989,4	-9.451,2	-14%

Principais Despesas Adicionais

Finalidade	Despesas	R\$ milhões
Assistência	Fornecimento de cestas básicas, refeição preparada, ampliação de abrigos.	72
Saúde	Hospitais de campanha, ampliação de leitos da rede municipal, extensão do horário de funcionamento, aquisição de insumos, equipamentos hospitalares, EPIs	1.268
Serviço Funerário	Força de Trabalho, gavetas de sepultamento, escavadeiras, caixões, containers refrigerados, câmaras frias, EPIs	40
Transportes	Compensação Tarifária	200
Total		1.580

Posição de 18/05 - Requisições de Suplementação ou Antecipação de Cotas Orçamentárias

Principais Fontes de Financiamento

Fonte	R\$ milhões
Disponibilidade de Caixa Líquida - Não Vinculado	2.514
Disponibilidade de Caixa Líquida - Vinculado	758
Superávit Fundos Municipais - Lei 17.335/2020	838
Receita de 2020 dos Fundos Municipais - Lei 17.335/2020	625
Fundos Especial de Despesas da Câmara Municipal - Lei 17.338/2020	39
Fundos Especial de Despesas do TCM - Lei 17.339/2020	8
Superávit SUS - Lei Complementar 172/2020	229
Suspensão do Pagamento da Dívida com União - PLP 39/2020	2.304
Auxílio Financeiro União - PLP 39/2020	1.370
Transferências para a Saúde - União	278
Transferências para a Saúde - Estado	135
Total	9.098

OBRIGADO



**CIDADE DE
SÃO PAULO**
FAZENDA

**Secretaria Municipal
da Fazenda**

Philippe Duchateau

Elaboração: ASECO – Assessoria Econômica
aseco@prefeitura.sp.gov.br