



**CIDADE DE
SÃO PAULO**
FAZENDA

GESTÃO FISCAL **Acumulado no 2º** **QUADRIMESTRE DE 2020**

(Incluído Poder Legislativo)
30/09/2020



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

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES¹	32.749	35.499	39.125	42.863	8,4%	10,2%	9,6%
RECEITA RECORRENTE	32.210	33.985	37.938	39.356	5,5%	11,6%	3,7%
RECEITA NÃO RECORRENTE (exceto covid)	539	1.514	1.187	1.613	180,6%	-21,6%	35,9%
TRANSFERÊNCIAS COVID	-	-	-	1.894	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL¹	774	1.509	1.635	1.984	95,1%	8,3%	21,4%
RECEITAS DE CAPITAL (Exceto Depósitos Judiciais)	646	910	1.074	1.327	40,8%	18,0%	23,5%
DEPÓSITOS JUDICIAIS (DJ) líquido*	127	599	560	13	370,1%	-6,5%	-97,7%
RECOMPOSIÇÃO Fundo Reserva DJ*	-	-	-	644	-	-	-
TOTAL EXCETO COVID e RECOMP. DJ	33.523	37.008	40.759	42.308	10,4%	10,1%	3,8%
TOTAL	33.523	37.008	40.759	44.847	10,4%	10,1%	10,0%

(1) DJ de 2017 foram remanejadas para Receitas de Capital , para adequação ao Plano de Contas de 2018

(*) Para efeito de comparação, o valor de 2020 foi decomposto para evidenciar que o registro da receita de Depósitos Judiciais sofreu alteração, em 2020, incorporando o valor total da receita e não só o valor líquido da recomposição do Fundo de Reserva.

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

RECEITAS CORRENTES

R\$ Milhões Correntes

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Impostos, taxas e contribuições de melhoria ¹	17.741	20.336	22.978	23.738	14,6%	13,0%	3,3%
Principal	17.318	19.404	21.841	22.626	12,0%	12,6%	3,6%
Multas e Juros, Dívida Ativa, Parcelamentos e Deduções	423	932	1.137	1.112	120,3%	22,0%	-2,2%
Receita de Contribuições	2.315	2.428	2.992	3.208	4,9%	23,2%	7,2%
Receita Patrimonial ²	733	564	687	1.845	-23,0%	21,8%	168,4%
Receita de Serviços ¹	135	159	167	270	18,1%	4,8%	61,6%
Receita de Transferências (exceto COVID)	9.950	10.478	10.996	10.787	5,3%	4,9%	-1,9%
Receita de Transferências (COVID)	-	-	-	1.894	-	-	-
Outras Receitas Correntes ¹	1.874	1.532	1.305	1.121	-18,3%	-14,8%	-14,1%
TOTAL EXCETO COVID	32.749	35.499	39.125	40.969	8,4%	10,2%	4,7%
TOTAL	32.749	35.499	39.125	42.863	8,4%	10,2%	9,6%

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

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

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
IPTU	6.411	7.051	7.972	8.224	10,0%	13,1%	3,2%
ISS	8.179	9.292	10.481	10.929	13,6%	12,8%	4,3%
ITBI	1.142	1.267	1.486	1.381	10,9%	17,2%	-7,0%
IR	1.314	1.503	1.584	1.772	14,4%	5,4%	11,8%
FPM	191	206	220	206	7,4%	6,8%	-6,1%
ICMS	4.533	4.731	4.890	4.534	4,4%	3,4%	-7,3%
IPVA	2.166	2.215	2.342	2.328	2,3%	5,7%	-0,6%
TOTAL	23.935	26.264	28.973	29.373	9,7%	10,3%	1,4%

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

RECEITA DE CAPITAL

R\$ Milhões Correntes

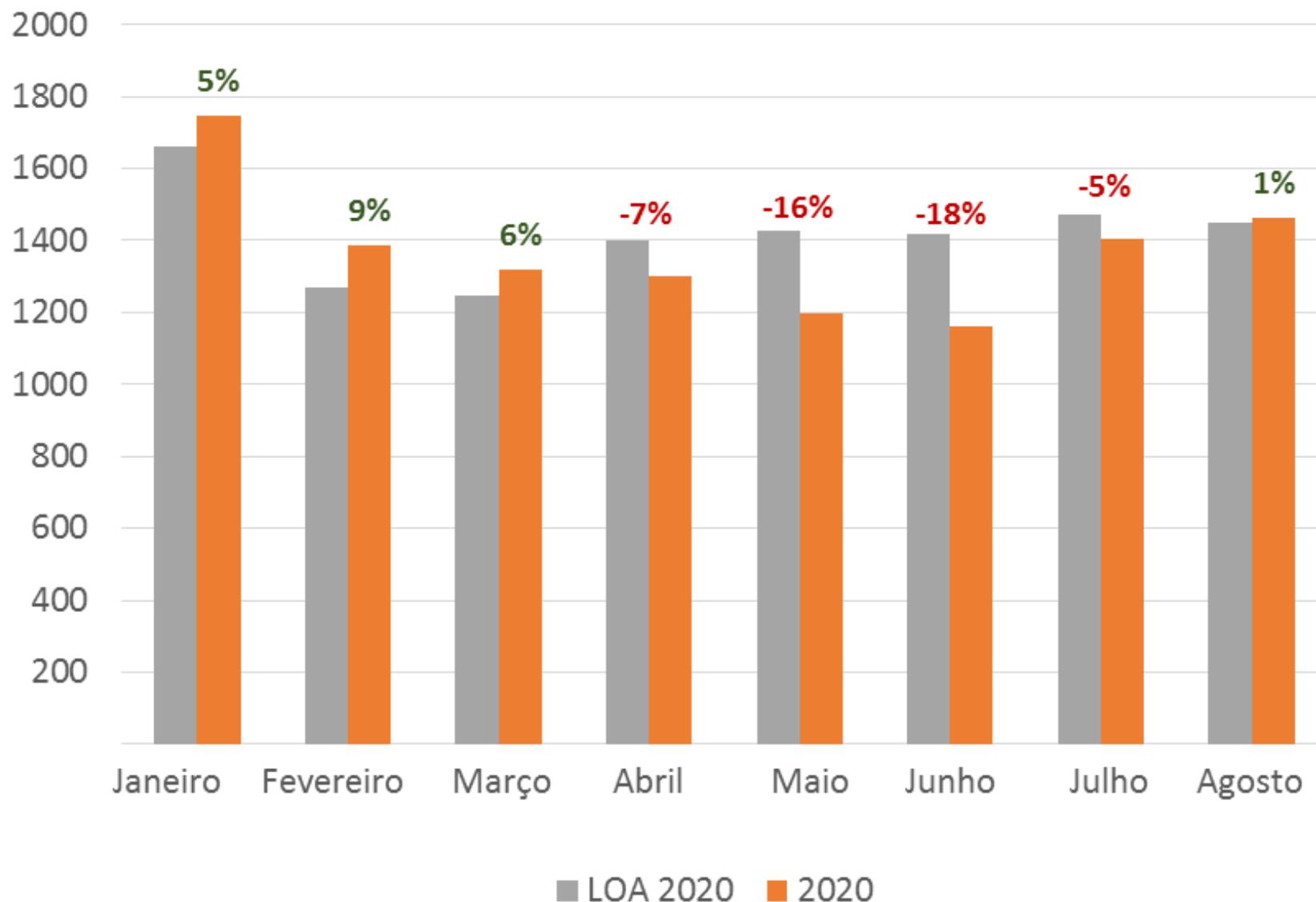
	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Operações de Crédito	24	85	111	388	256,1%	30,5%	249,7%
Alienações de Bens	17	8	6	22	-54,3%	-29,4%	293,4%
Amortização de Empréstimos	15	16	16	13	6,0%	-3,8%	-13,3%
Transferências de Capital	436	517	404	425	18,6%	-21,9%	5,1%
Depósitos Judiciais (DJ) líquido*	127	599	560	13	370,1%	-6,5%	-97,7%
Recomposição Fundo de Reserva DJ*	-	-	-	644	-	-	-
Outras Receitas de Capital (Exceto DJ)	154	284	539	479	84,3%	89,7%	-11,1%
TOTAL (exceto recomposição DJ)	774	1.509	1.635	1.340	95%	8%	-18%
TOTAL	774	1.509	1.635	1.984	95%	8%	21%

- Para efeito de comparação, o valor de 2020 foi decomposto para evidenciar que o registro da receita de Depósitos Judiciais sofreu alteração, em 2020, incorporando o valor total da receita e não só o valor líquido da recomposição do Fundo de Reserva.

Inclui receitas intra-orçamentárias

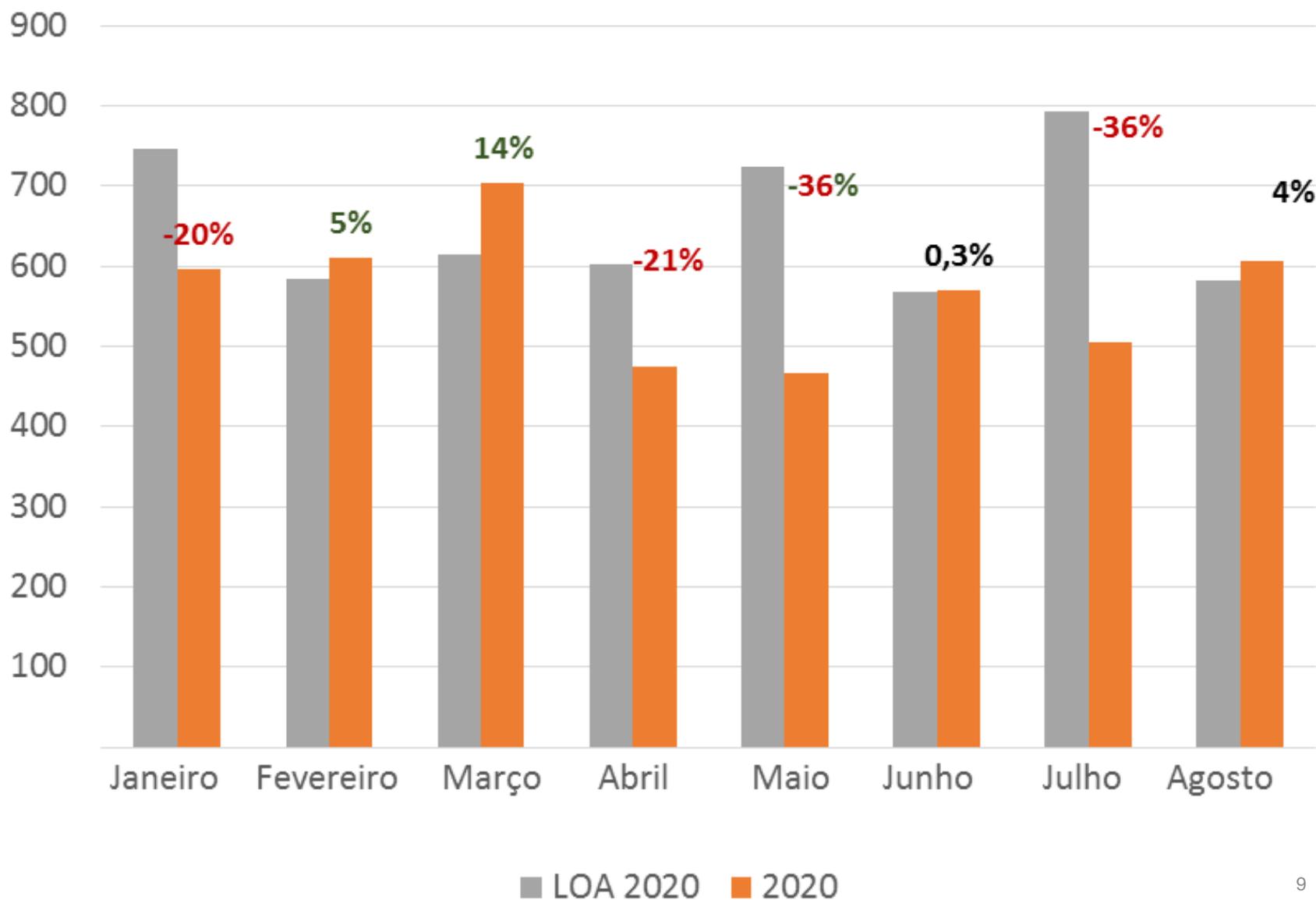
EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

ISS- Janeiro a Agosto - R\$ Milhões



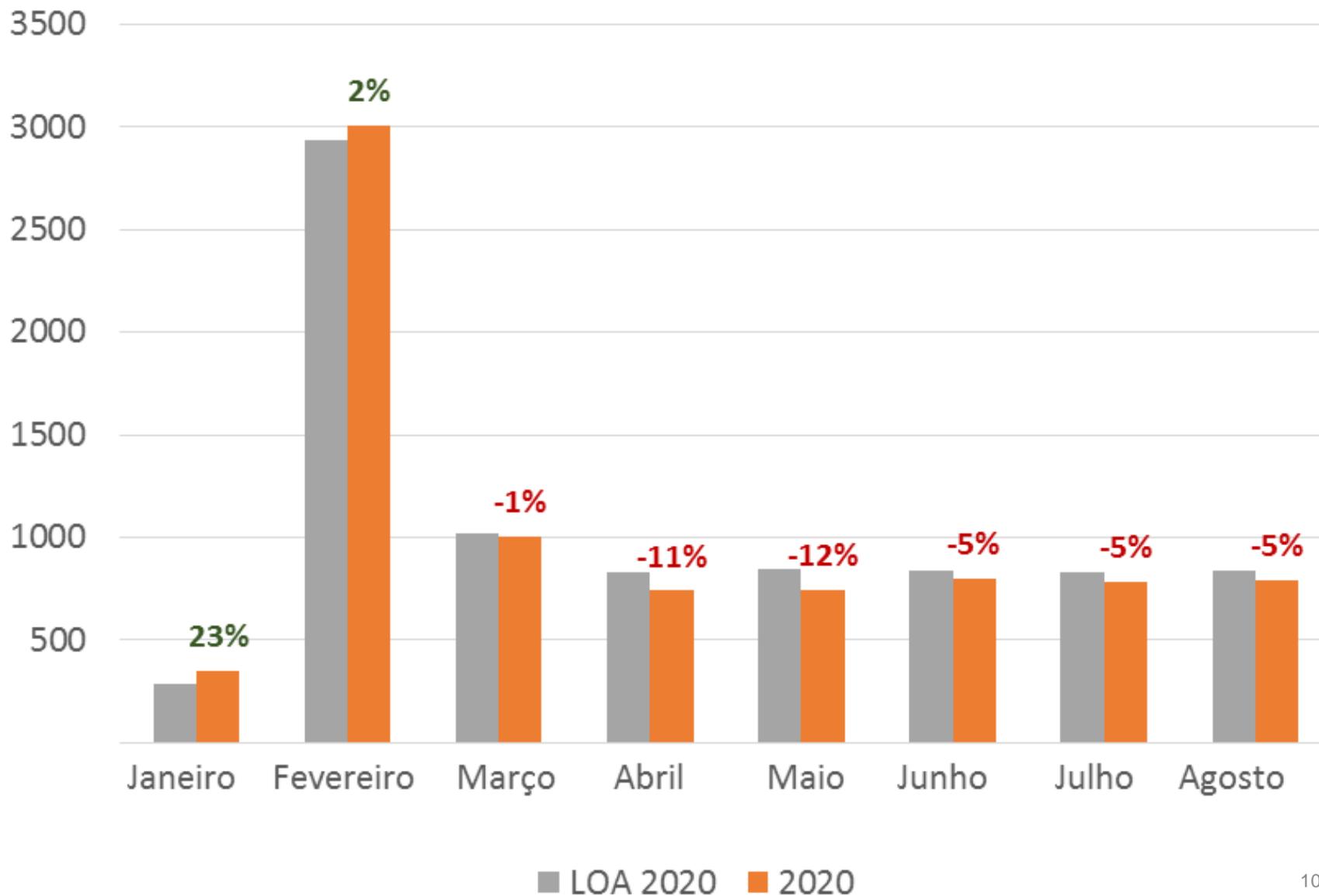
EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

Cota-Parte ICMS - Janeiro a Agosto- R\$ Milhões



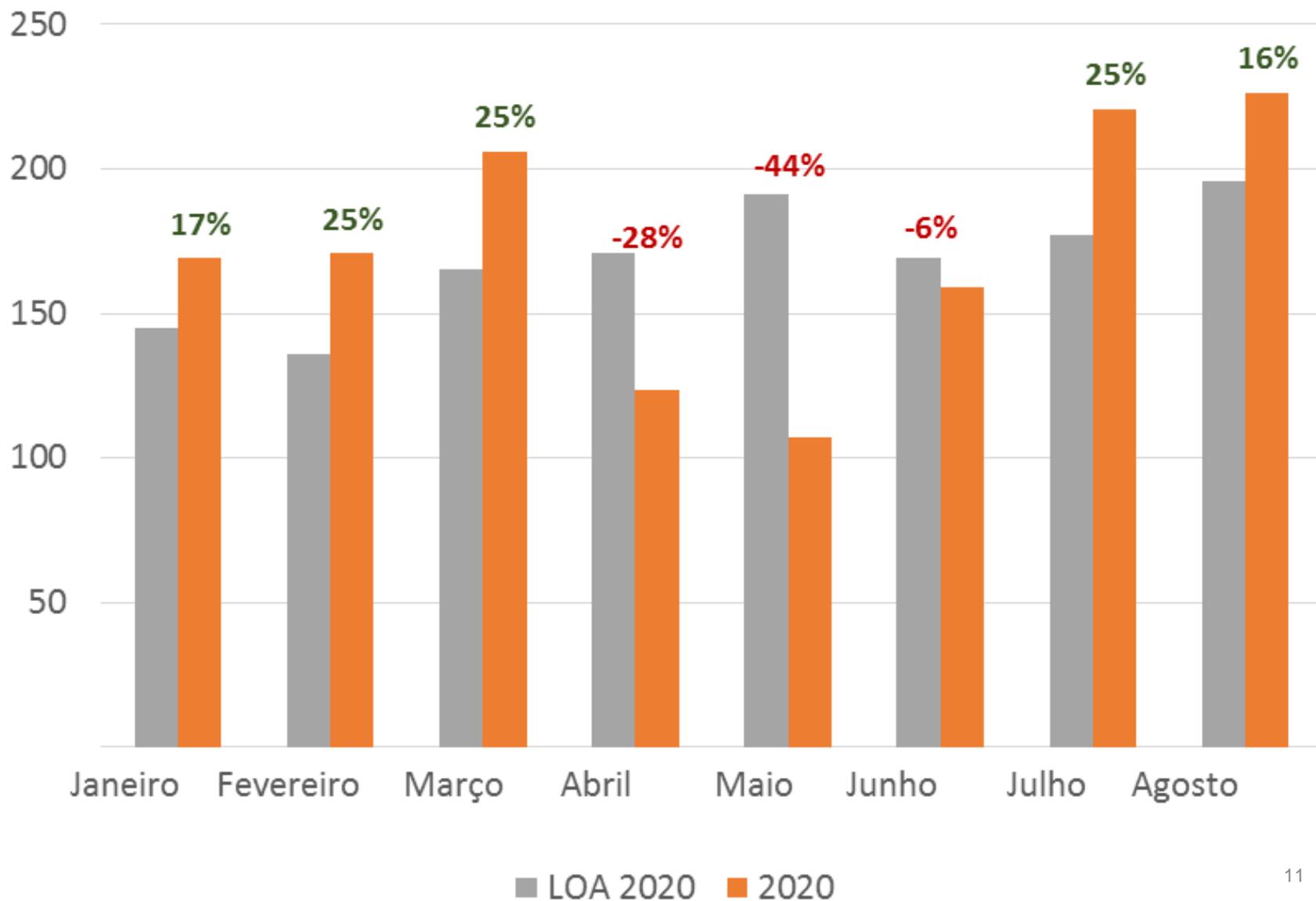
EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

IPTU- Janeiro a Agosto- R\$ Milhões



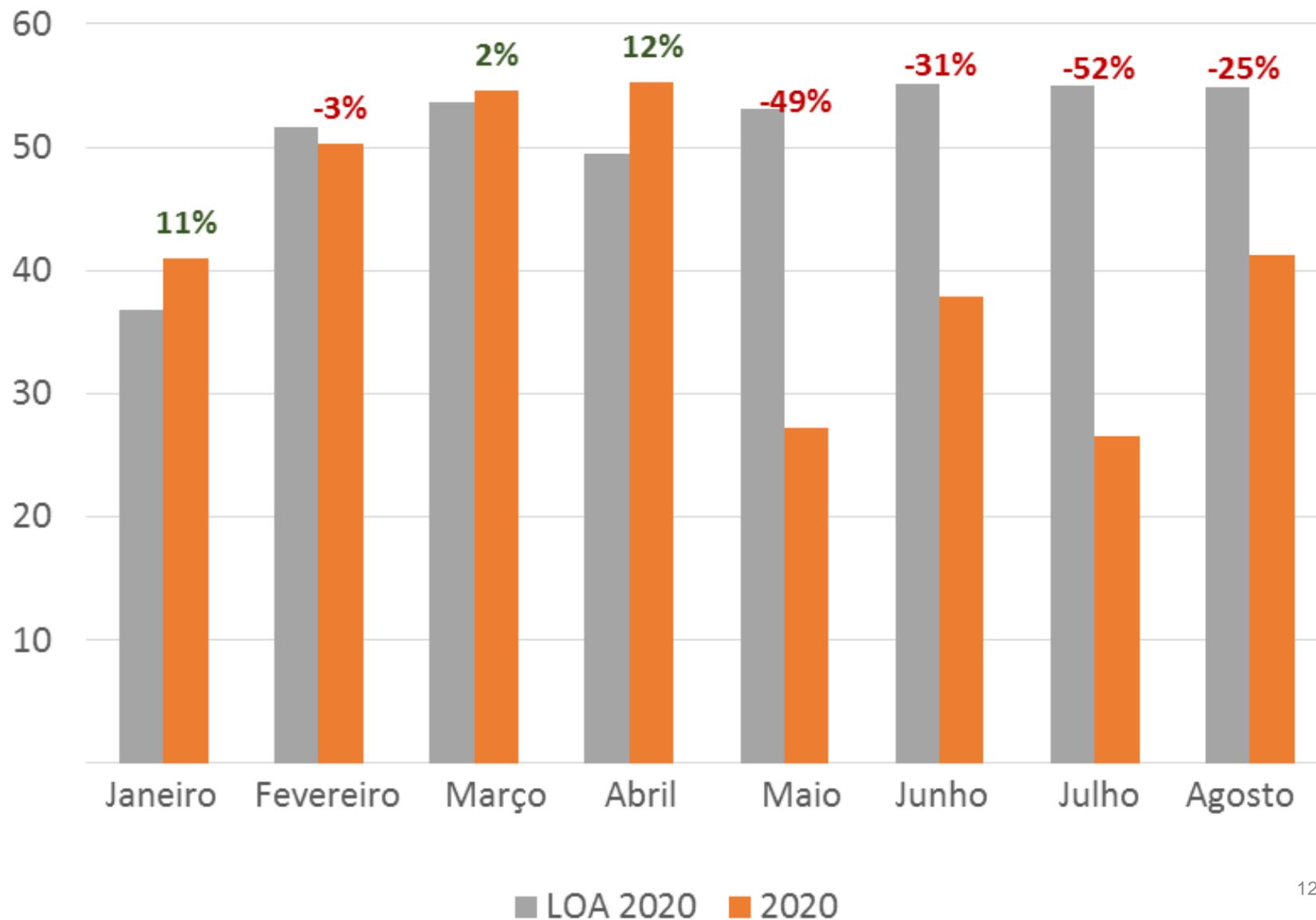
EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

ITBI- Janeiro a Agosto- R\$ Milhões



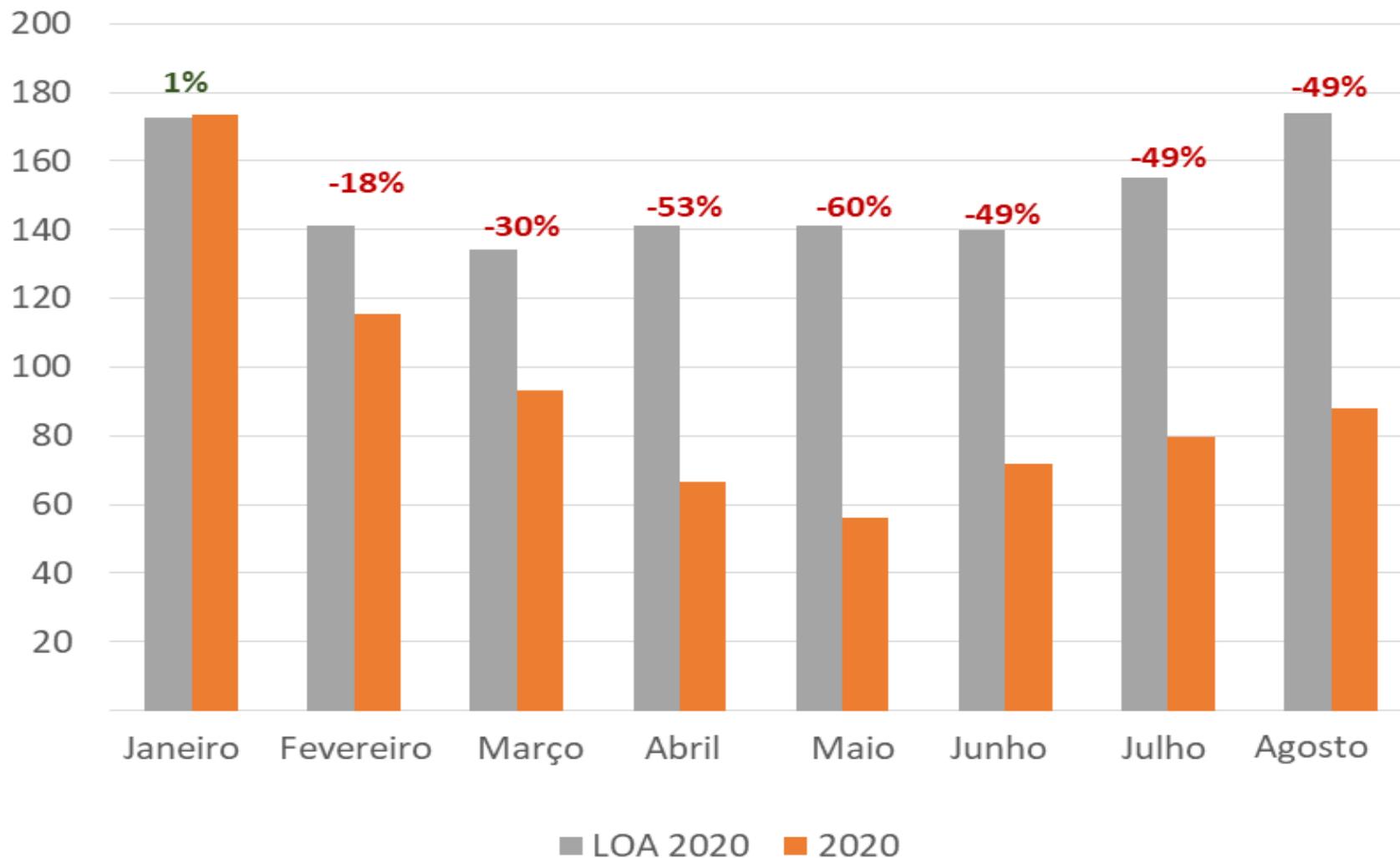
EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

Outorga Onerosa- Janeiro a Agosto- R\$ Milhões



EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

Multas de Trânsito- Janeiro a Agosto- R\$ Milhões



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADO, DÍVIDA E LIMITES

DESPESAS LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Despesas Correntes	28.356	29.886	31.928	33.199	5,4%	6,8%	4,0%
Despesas de Capital*	2.044	2.522	2.575	2.788	23,4%	2,1%	8,3%
Recomposição Fundo DJ*	-	-	-	644	-	-	-
Total Geral	30.400	32.408	34.503	35.988	6,6%	6,5%	4,3%

(*) Para efeito de comparação, o valor de 2020 foi decomposto para evidenciar a recomposição do Fundo de Reserva de Depósito Judicial, cujo registro como despesa de capital foi iniciado em 2020.

Inclui despesas intra-orçamentárias

DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Pessoal e Encargos⁽¹⁾	13.245	14.080	15.136	15.463	6,3%	7,5%	2,2%
Ativos	7.675	7.810	8.258	8.564	1,8%	5,7%	3,7%
Inativos	4.831	5.498	6.050	6.472	13,8%	10,0%	7,0%
Precatório	739	771	828	427	4,3%	7,4%	-48,4%
Juros e Encargos da Dívida	819	789	761	299	-3,7%	-3,5%	-60,7%
Outras Despesas Correntes⁽²⁾	14.292	15.018	16.032	17.438	5,1%	6,8%	8,8%
TOTAL	28.356	29.886	31.928	33.199	5,4%	6,8%	4,0%

(1) Pessoal e Encargos: Inclui despesas com Aposentadoria e Pensões.

(2) Inclui as despesas com auxílios transporte e alimentação.

Inclui despesas intra-orçamentárias

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

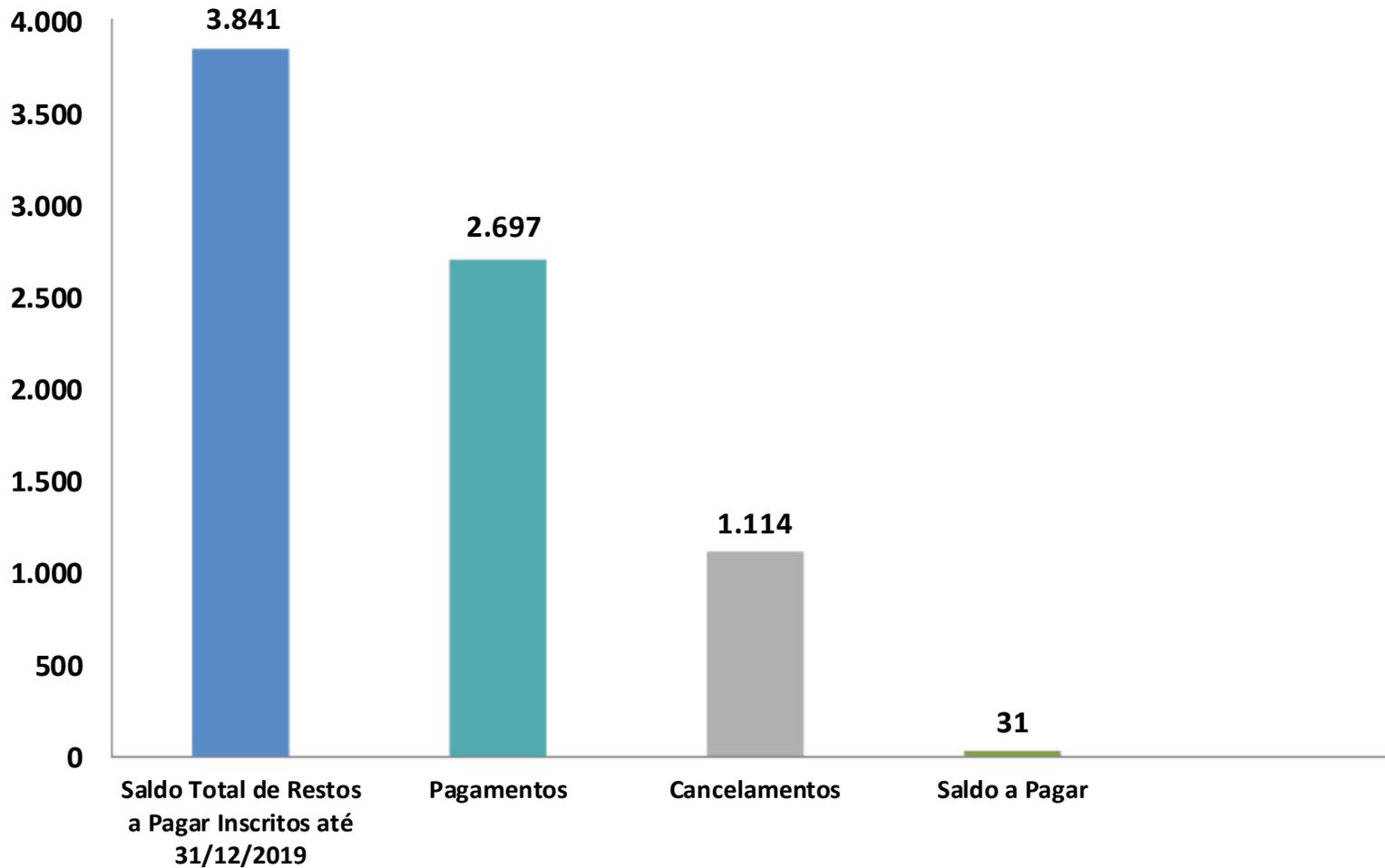
	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2017	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Investimentos ⁽¹⁾	650	1.070	1.085	1.457	64,8%	1,4%	34,3%
Inversões Financeiras	30	21	2	5	-28,6%	-90,5%	164,7%
Amortização da Dívida*	1.365	1.430	1.488	682	4,8%	4,0%	-54,2%
Recomposição Fundo DJ*	-	-	-	644			
TOTAL	2.044	2.522	2.575	2.788	23,4%	2,1%	8,3%

(*) Para efeito de comparação, o valor de 2020 foi decomposto para evidenciar a recomposição do Fundo de Reserva de Depósito Judicial, cujo registro como despesa de capital foi iniciado em 2020.

Inclui despesas com precatórios.

Restos a pagar (Processados + Não processados)

R\$ Milhões Correntes



I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

Resultado Orçamentário Consolidado

R\$ Milhões Correntes

AGOSTO 2020		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Ago	%
RECEITAS	CORRENTES	63.279	42.867	67,7%
	DE CAPITAL	5.711	1.984	34,7%
TOTAL		68.989	44.851	65,0%

AGOSTO 2020		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA LIQUIDADA	
DESPESAS	CORRENTES	59.650	33.199	55,7%
	DE CAPITAL	10.798	2.788	25,8%
	RES. CONTINGÊNCIA	0	-	-
TOTAL		70.448	35.988	51,1%

RESULTADO DO PERÍODO 8.864

Resultado Primário e Nominal - Agosto 2020

	R\$ Milhões Correntes
Receitas Primárias Correntes	40.659
Receitas Primárias De Capital	1.580
Receita Primária Total	42.239
Despesas Primárias Pagas	32.124
Restos a pagar processados pagos	250
Restos a pagar não processados pagos	2.438
Despesa Primária Total	34.813
Resultado Primário - Acima da Linha	7.426
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-6.726
Juros , Encargos e Variações Monetárias Ativos	470
Juros , Encargos e Variações Monetárias Passivos	1.140
Resultado Nominal - Acima da Linha	6.756
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-9.896

Limites Sobre a RCL

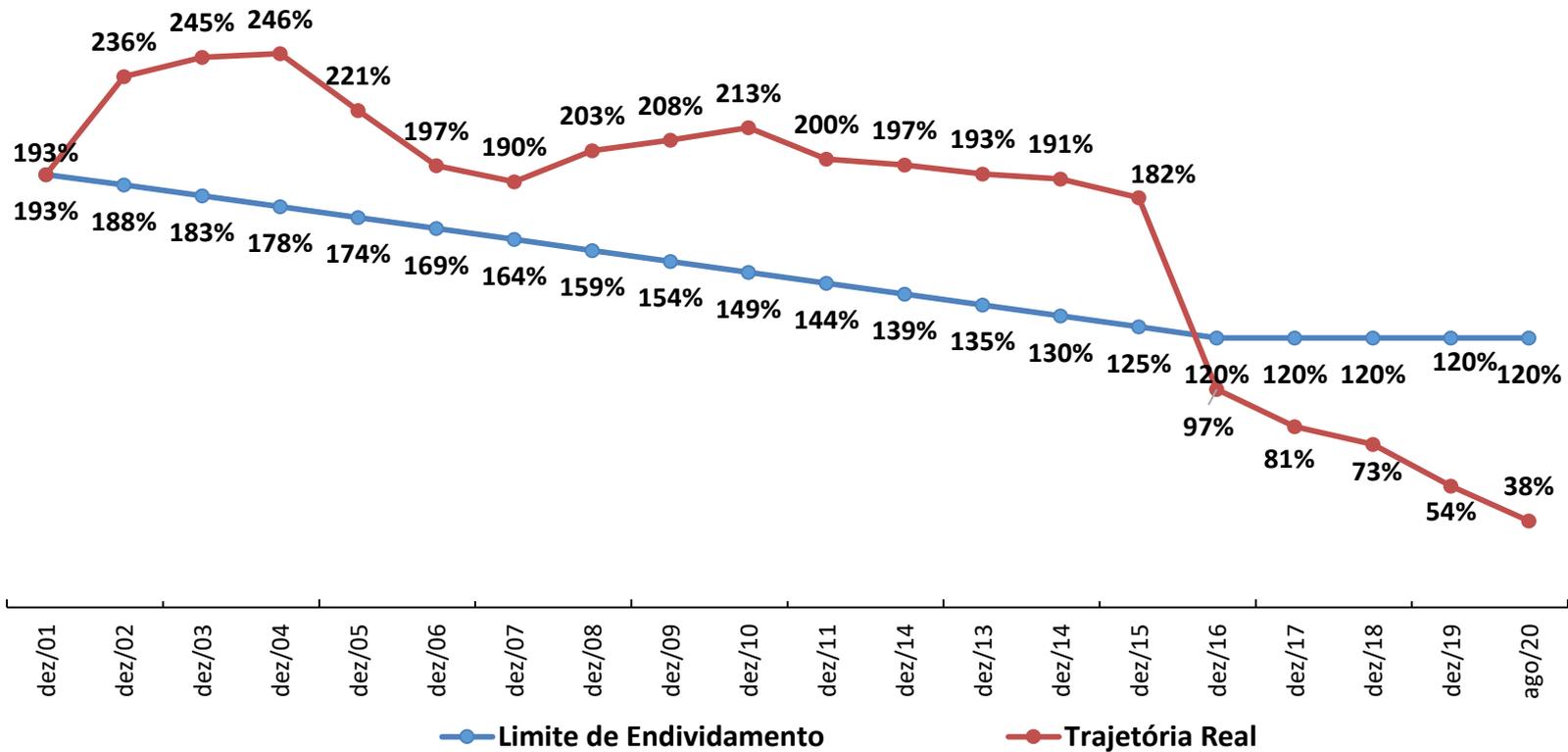
DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,54%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,19%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,65%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	57.483

Dívida Consolidada Líquida

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
	Dez/2019	Agosto/2020
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	42.536	41.928
Dívida Contratual	27.359	27.620
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	15.178	14.308
DEDUÇÕES (II)	13.257	19.798
Disponibilidade de Caixa Bruta	13.228	19.914
Demais Haveres Financeiros	293	346
(-) Restos a Pagar Processados	264	461
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)= (I)- (II)	29.279	22.130
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DO ENDIVIDAMENTO - RCL	54.167	57.483
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	54,05%	38,50%
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	Dez/2019	Agosto/2020
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	0	0
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	2.508	4.023
PASSIVO ATUARIAL	162.841	162.841
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	220	341
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	3.577	5
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LC 151/2015	7.971	8.065

Limite e trajetória da Dívida consolidada líquida

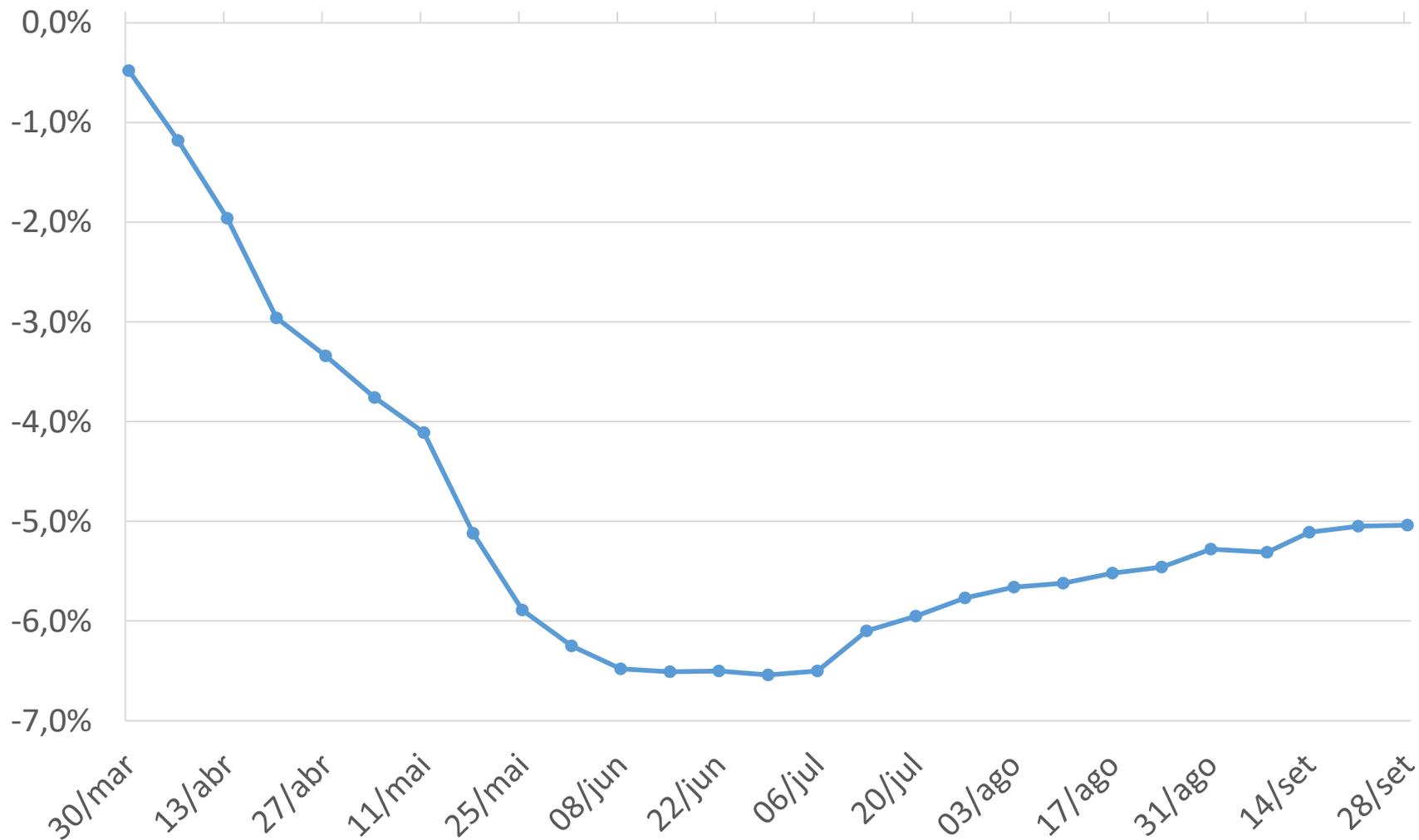
Dívida Consolidada Líquida em Relação à Receita Corrente Líquida



QUADRO ORÇAMENTÁRIO

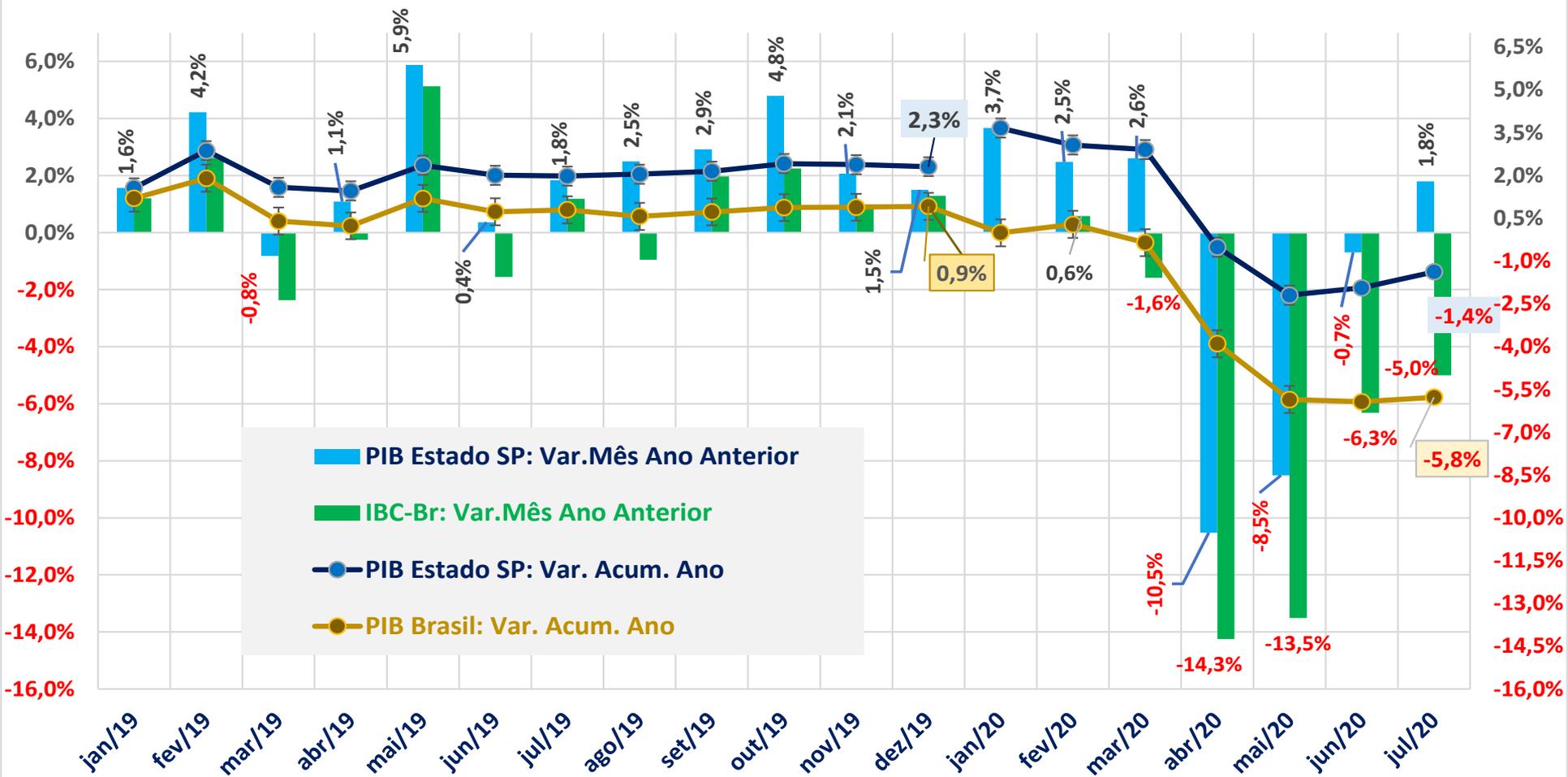
2020

PIB - Relatório Semanal FOCUS-BCB



PRÉVIA PIB BRASIL vs PIB SÃO PAULO

PIB Estado de São Paulo x PIB Brasil: IBC-Br
Variação em relação ao mesmo mês do ano anterior



EVOLUÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS

PRINCIPAIS RECEITAS	LOA 2020	Previsão de Impacto	Impacto (%)
ISS	16.734	-248	-1%
IPTU	10.360	237	2%
ITBI	2.203	-81	-4%
Cota-Parte ICMS	6.425	-971	-15%
Cota-Parte IPVA	2.180	-80	-4%
FUNDEB	4.642	-239	-5%
Multas de Trânsito	2.031	-894	-44%
Outorga Onerosa	705	-277	-39%
CEPAC	579	-529	-91%
Desestatização	2.922	-2.272	-78%
Cessão de Direitos Creditórios	300	-300	-100%
PAC	308	-246	-80%
Demais	19.599	-1.219	-6%
TOTAL	68.989	-7.119	-10%

PRINCIPAIS DESPESAS EXTRAS

Finalidade	Despesas Extras	R\$ milhões
Saúde	Hospitais de campanha, ampliação de leitos, extensão do horário de funcionamento de unidades, aquisição de insumos, equipamentos hospitalares, EPIs, etc.	1.630
Assistência	Fornecimento de cestas básicas, refeição preparada, ampliação de abrigos, cadastramento de famílias, etc.	148
Serviço Funerário	Força de Trabalho, gavetas de sepultamento, escavadeiras, caixões, containers refrigerados, câmaras frias, EPIs	43
Transportes	Compensação Tarifária	950
Cultura	Aldir Blanc	71
TOTAL		2.842

* Há também despesas extras relevantes em outras unidades, mas que foram financiadas com economias da própria Secretaria.
Ex: auxílio alimentação e *tablets* com internet na Educação

FONTES DE FINANCIAMENTO

Fonte	R\$ Milhões
Disponibilidade de Caixa Líquida	2.514
Fundos Municipais - Lei 17.335/2020 (R\$ 1,5 bi)	159
Fundo Especial de Despesa da Câmara Municipal - Lei 17.338/2020	39
Fundo Especial de Despesa do TCM - Lei 17.339/2020	8
Superávit SUS - LC 172/2020	229
Suspensão do Pagamento da Dívida com União - LC 173/2020	2.304
Auxílio Financeiro União - LC 173/2020	1.370
Transferências para a Saúde - União	685
Transferências para a Saúde - Estado	124
Transferências para Assistência Social - União	38
Transferências para Assistência Social - Estado	6
Transferências para Cultura (Lei Aldir Blanc) - União	71
TOTAL	7.547

OBRIGADO



**CIDADE DE
SÃO PAULO**
FAZENDA

Secretaria Municipal da Fazenda

Philippe Duchateau

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

