



**PREFEITURA DE  
SÃO PAULO**



**GESTÃO FISCAL**

**1º QUADRIMESTRE 2014**

**Valores Provisórios**

# OBJETIVO

**DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO  
DO CUMPRIMENTO DAS  
METAS FISCAIS**

**§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF**

## **I. RECEITAS**

## **II. DESPESAS**

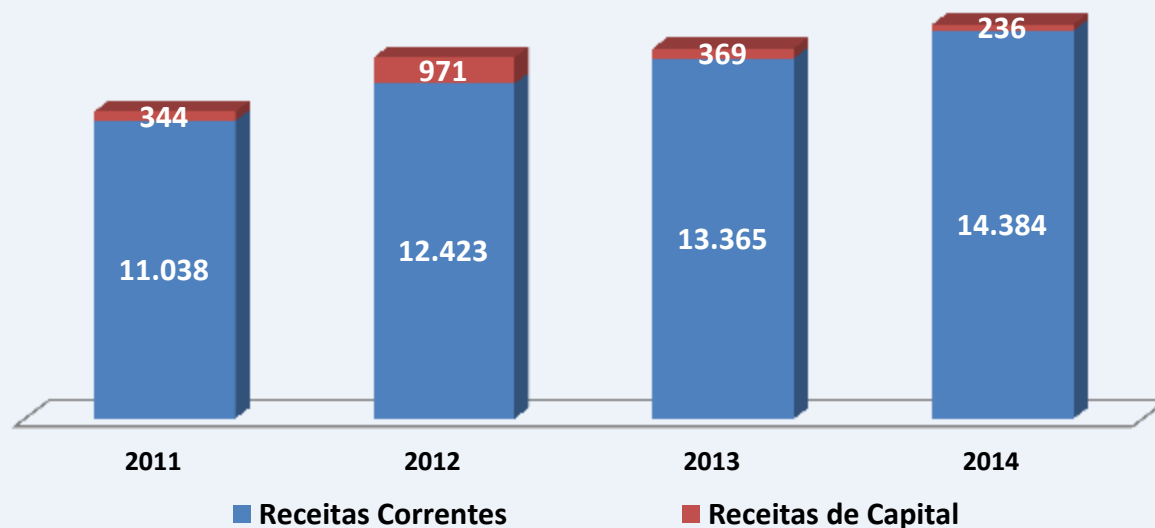
## **III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES**

R\$ Milhões

Receita Consolidada	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
RECEITAS CORRENTES	11.707	13.140	14.169	15.199	12,24%	7,84%	7,27%
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-669	-717	-804	-815	7,10%	12,24%	1,31%
RECEITAS DE CAPITAL	344	971	369	236	182,16%	-62,02%	-35,86%
<b>TOTAL</b>	<b>11.382</b>	<b>13.393</b>	<b>13.734</b>	<b>14.621</b>	<b>7,10%</b>	<b>16,10%</b>	<b>2,60%</b>

(\*) Incluir a deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária



(\*\*) Consideradas as deduções, inclusive para o FUNDEB

Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
<b>Receita Tributária</b>	5.409	6.104	6.749	7.327	12,85%	10,55%	8,58%
<i>Depósitos Judiciais</i>	0	147	0	0	-	-100,00%	-
<b>Receita de Contribuições</b>	626	714	753	832	14,16%	5,37%	10,50%
<b>Receita Patrimonial</b>	132	189	207	263	42,59%	9,52%	27,34%
<b>Receita de Serviços</b>	124	117	127	122	-5,53%	8,36%	-4,33%
<b>Receita de Transferências</b>	4.799	5.061	5.569	5.878	5,46%	10,04%	5,55%
<b>Outras Receitas Correntes</b>	617	806	765	777	30,79%	-5,10%	1,58%
<b>SUB TOTAL</b>	<b>11.707</b>	<b>13.140</b>	<b>14.169</b>	<b>15.199</b>	<b>12,24%</b>	<b>7,84%</b>	<b>7,27%</b>
<i>Deduções das Receitas Correntes(*)</i>	-669	-717	-804	-815	7,10%	12,24%	1,31%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>11.038</b>	<b>12.423</b>	<b>13.365</b>	<b>14.384</b>	<b>12,55%</b>	<b>7,58%</b>	<b>7,63%</b>

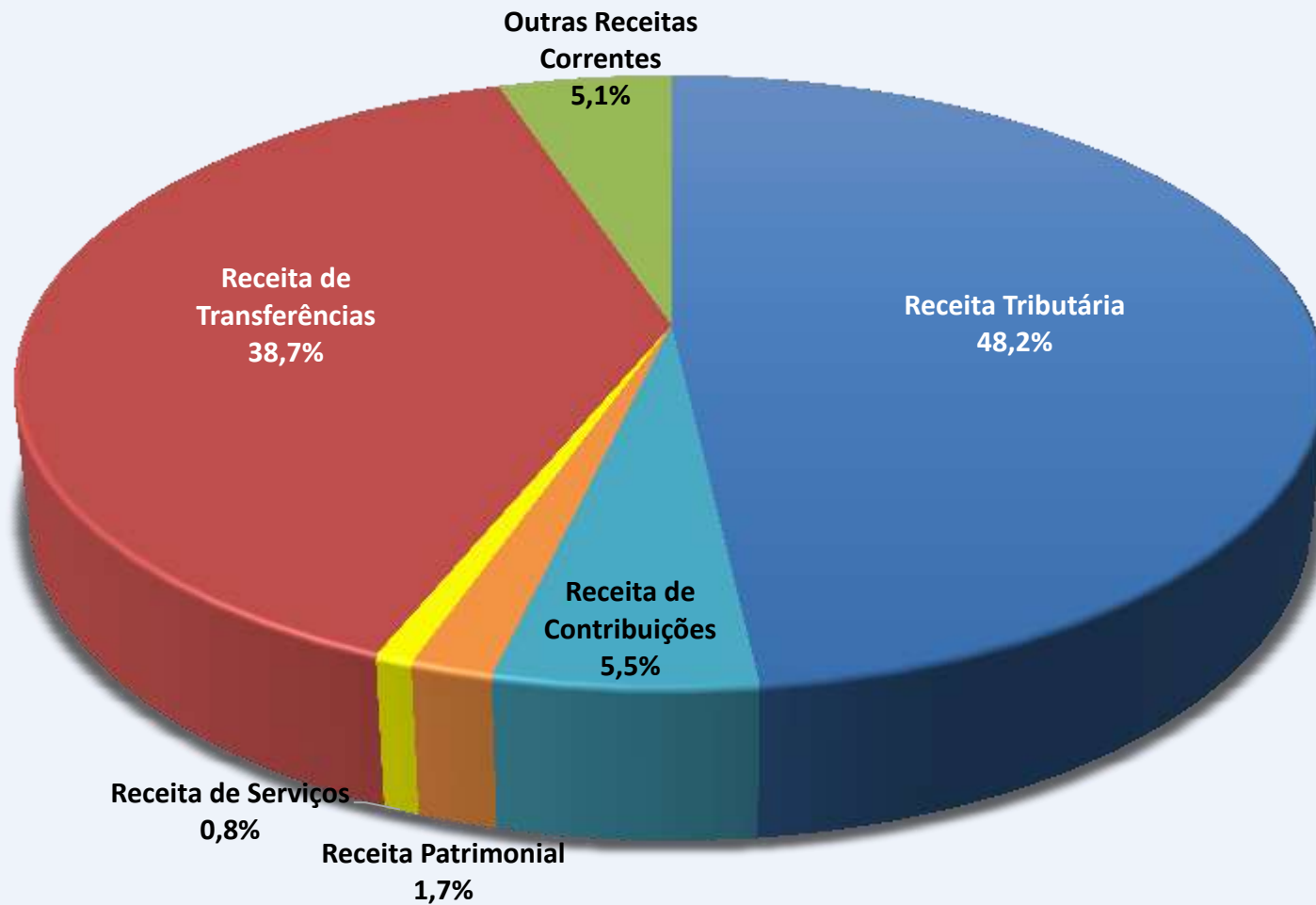
(\*)Inclui a deduções para formação do FUNDEB

Nota: Valores com Receita Intraorçamentária

# Composição da Receita Corrente

Janeiro a Abril/2014

R\$ 15.199 Milhões



# Principais Receitas Correntes

R\$ Milhões

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
IPTU	2.196	2.469	2.757	2.884	12,47%	11,66%	4,61%
ISS	2.591	2.905	3.198	3.556	12,14%	10,07%	11,21%
ITBI	305	360	398	442	18,37%	10,50%	11,04%
FPM	62	58	71	81	-6,07%	21,32%	15,20%
ICMS	1.825	1.933	2.184	2.156	5,93%	12,96%	-1,28%
IPVA	1.403	1.514	1.549	1.636	7,91%	2,32%	5,61%
<b>TOTAL</b>	<b>8.381</b>	<b>9.240</b>	<b>10.157</b>	<b>10.756</b>	<b>10,26%</b>	<b>9,92%</b>	<b>5,90%</b>

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

**Em 2013 este grupo representa:**

- **70,8%** da Receita Corrente sem deduções
- **69,7%** da Receita Total sem deduções

# Receitas de Capital

R\$ Milhões

Receita de Capital	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
Operações de Crédito	14	0	0	6	-100,0%	-	-
Alienações de Bens	1	740	2	2	146.417,5%	-99,8%	5,8%
Amortização de Empréstimos	8	8	9	9	2,9%	12,9%	0,4%
Transferências de Capital	154	129	131	129	-16,1%	1,5%	-1,6%
Outras Receitas de Capital	168	94	227	91	-43,9%	141,6%	-59,8%
<b>TOTAL</b>	<b>344</b>	<b>971</b>	<b>369</b>	<b>236</b>	<b>182,2%</b>	<b>-62,0%</b>	<b>-35,9%</b>

*Nota: Valores com Receita Intraorçamentárias*

*(\*) Em 2012 houve reclassificação das receitas de Operações Urbanas Água Espreada e Faria Lima da categoria Outras Receitas de Capital para Alienação de Bens*



**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E  
LIMITES**

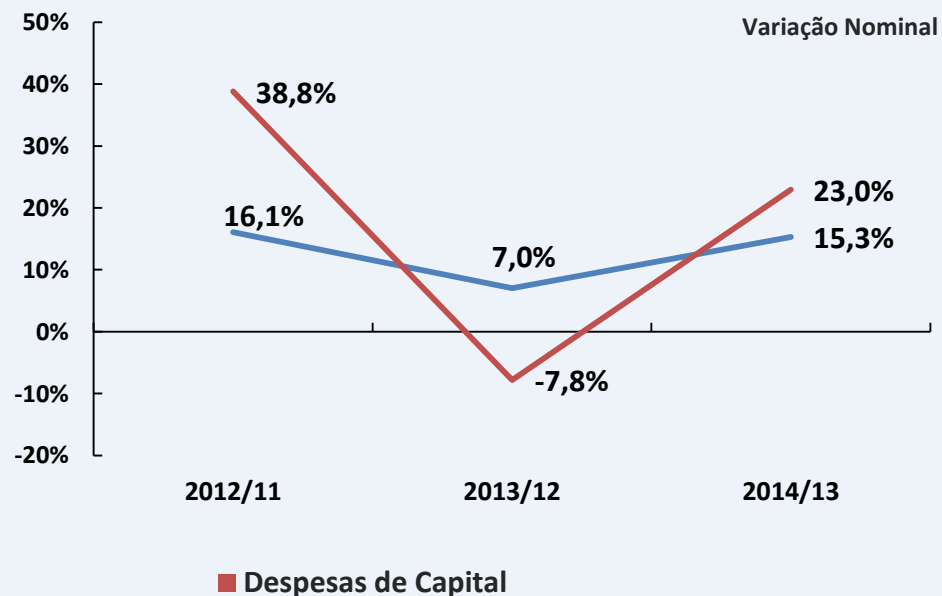
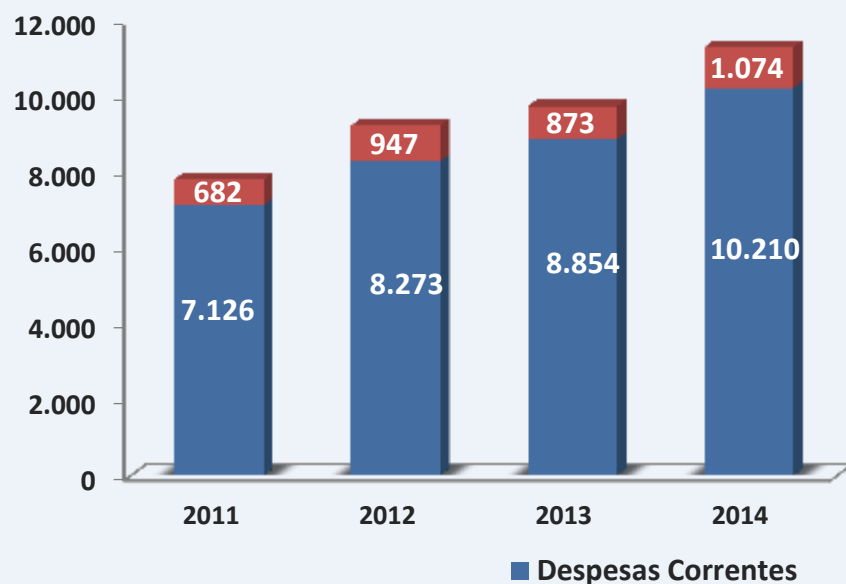
# DESPESAS LIQUIDADAS

R\$ Milhões

Despesas Consolidadas Liquidadas (1)	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
Despesas Correntes	7.126	8.273	8.854	10.210	16,1%	7,0%	15,3%
Despesas de Capital	682	947	873	1.074	38,8%	-7,8%	23,0%
<b>Total Geral</b>	<b>7.808</b>	<b>9.220</b>	<b>9.728</b>	<b>11.283</b>	<b>18,1%</b>	<b>5,5%</b>	<b>16,0%</b>

(1) Exceto poder Legislativo

R\$ Milhões



# Despesas Correntes Liquidadas

R\$ Milhões

Despesas Correntes Liquidadas	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
Pessoal e Encargos (1)	3.335	3.770	4.024	4.527	13,0%	6,7%	12,5%
Ativos	2.375	2.668	2.767	3.017	12,3%	3,7%	9,0%
Inativos	960	1.102	1.257	1.510	14,8%	14,1%	20,1%
Juros e Encargos da Dívida	842	858	891	917	1,9%	3,8%	3,0%
Outras Despesas Correntes	2.949	3.645	3.940	4.765	23,6%	8,1%	21,0%
<b>TOTAL</b>	<b>7.126</b>	<b>8.273</b>	<b>8.854</b>	<b>10.210</b>	<b>16,1%</b>	<b>7,0%</b>	<b>15,3%</b>

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

*Nota: Exceto Poder Legislativo*

# Outras Despesas Correntes Liquidadas por Função

**R\$ Milhões**

POR FUNÇÃO	Abril				Acumulado até Abril			
	2013	2014	Variação		2013	2014	Variação	
			Nominal	Real			Nominal	Real
Saúde	318,19	494,64	55,5%	<b>46,3%</b>	1.231,22	1.760,59	43,0%	<b>34,9%</b>
Educação	284,89	280,94	-1,4%	<b>-7,2%</b>	766,13	830,11	8,4%	<b>2,2%</b>
Transporte	193,21	265,68	37,5%	<b>29,4%</b>	692,97	782,91	13,0%	<b>6,5%</b>
Urbanismo	225,97	226,17	0,1%	<b>-5,8%</b>	543,40	657,56	21,0%	<b>14,2%</b>
Assistência Social	77,52	73,20	-5,6%	<b>-11,2%</b>	245,26	246,22	0,4%	<b>-5,3%</b>
Previdência Social	33,35	30,85	-7,5%	<b>-13,0%</b>	107,62	111,74	3,8%	<b>-2,0%</b>
Administração	10,44	23,00	120,3%	<b>107,3%</b>	30,22	89,12	195,0%	<b>178,9%</b>
Cultura	13,73	16,27	18,5%	<b>11,5%</b>	38,09	54,12	42,1%	<b>34,2%</b>
Segurança Pública	15,78	13,41	-15,0%	<b>-20,0%</b>	60,35	51,52	-14,6%	<b>-19,4%</b>
Demais	83,07	64,25	-22,7%	<b>-27,2%</b>	224,64	181,54	-19,2%	<b>-23,8%</b>
<b>Total Geral</b>	<b>1.256,14</b>	<b>1.488,40</b>	<b>18,5%</b>	<b>11,5%</b>	<b>3.939,90</b>	<b>4.765,43</b>	<b>21,0%</b>	<b>14,1%</b>

# Despesas de Capital Liquidadas

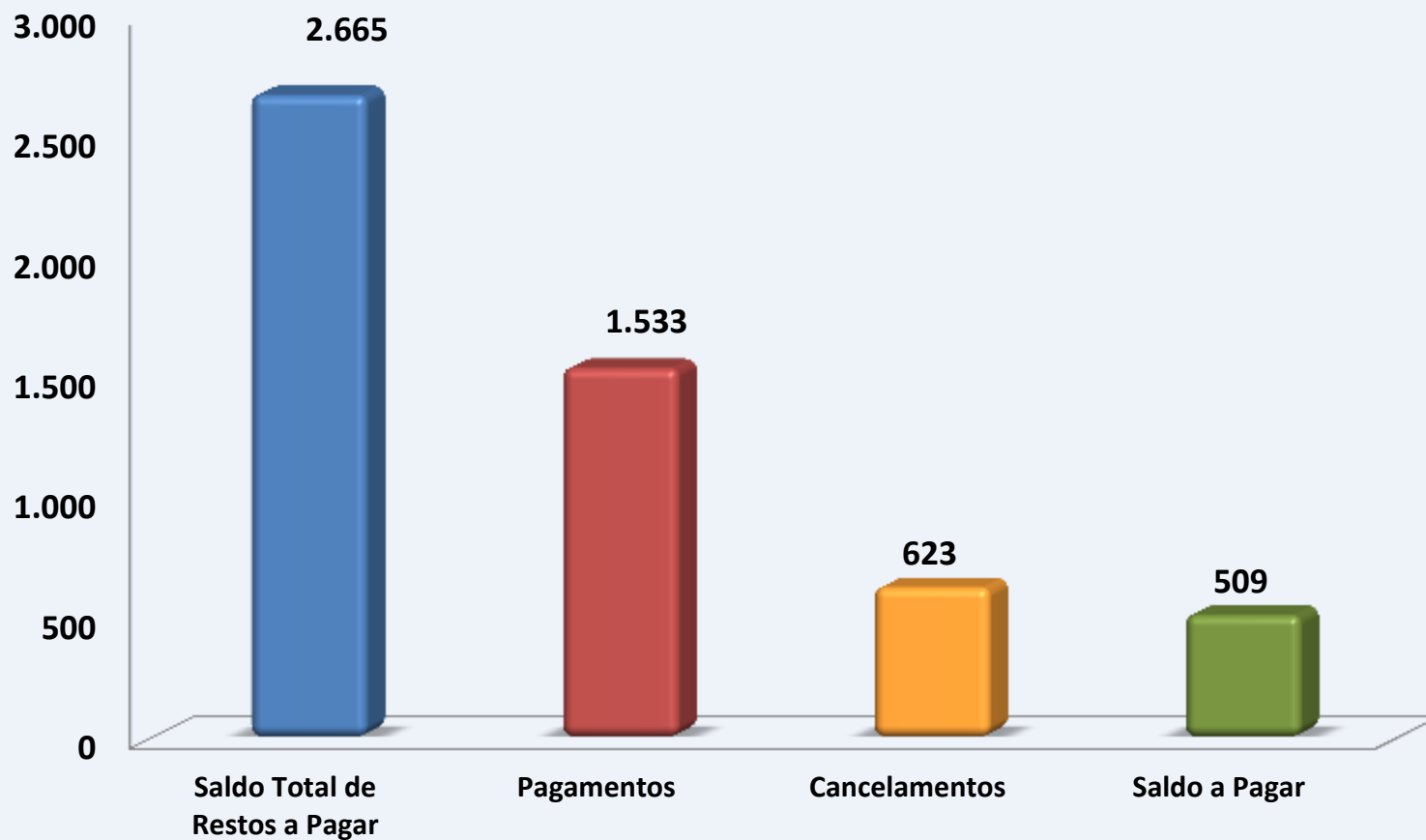
R\$ Milhões

Despesa de Capital Liquidada	Janeiro a Abril				Variação Nominal		
	2011	2012	2013	2014	2012/11	2013/12	2014/13
Investimentos	369	573	395	592	55,1%	-31,1%	49,8%
Inversões Financeiras	10	13	10	9	35,7%	-24,9%	-8,0%
Amortização da Dívida	303	361	468	473	19,1%	29,7%	1,0%
<b>TOTAL</b>	<b>682</b>	<b>947</b>	<b>873</b>	<b>1.074</b>	<b>38,8%</b>	<b>-7,8%</b>	<b>23,0%</b>

*Nota: Exceto Poder Legislativo*

# Saldo Restos a Pagar Consolidado\*

R\$ Milhões



(\*) Poder Legislativo apenas os saldos (R\$ 17 milhões) do Exercício de 2013

**I. RECEITAS**

**II. DESPESAS**

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E  
LIMITES**

# Resultado Orçamentário Consolidado

R\$ Milhões

2014		ORÇAMENTO	REALIZADA		% REALIZADA	
			Jan-Abr			
RECEITAS	CORRENTES	41.298	14.384		35%	
	DE CAPITAL	9.272	236		3%	
<b>TOTAL</b>		<b>50.569</b>	<b>14.621</b>		<b>29%</b>	
2014		ORÇAMENTO	DESPEZA LIQUIDADADA		DESPEZA EMPENHADA	
DESPEAS	CORRENTES	37.825	10.210	27%	20.260	54%
	DE CAPITAL	12.744	1.074	8%	3.211	25%
	RES. CONTINGÊNCIA	0	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>50.569</b>	<b>11.283</b>	<b>22%</b>	<b>23.471</b>	<b>46%</b>

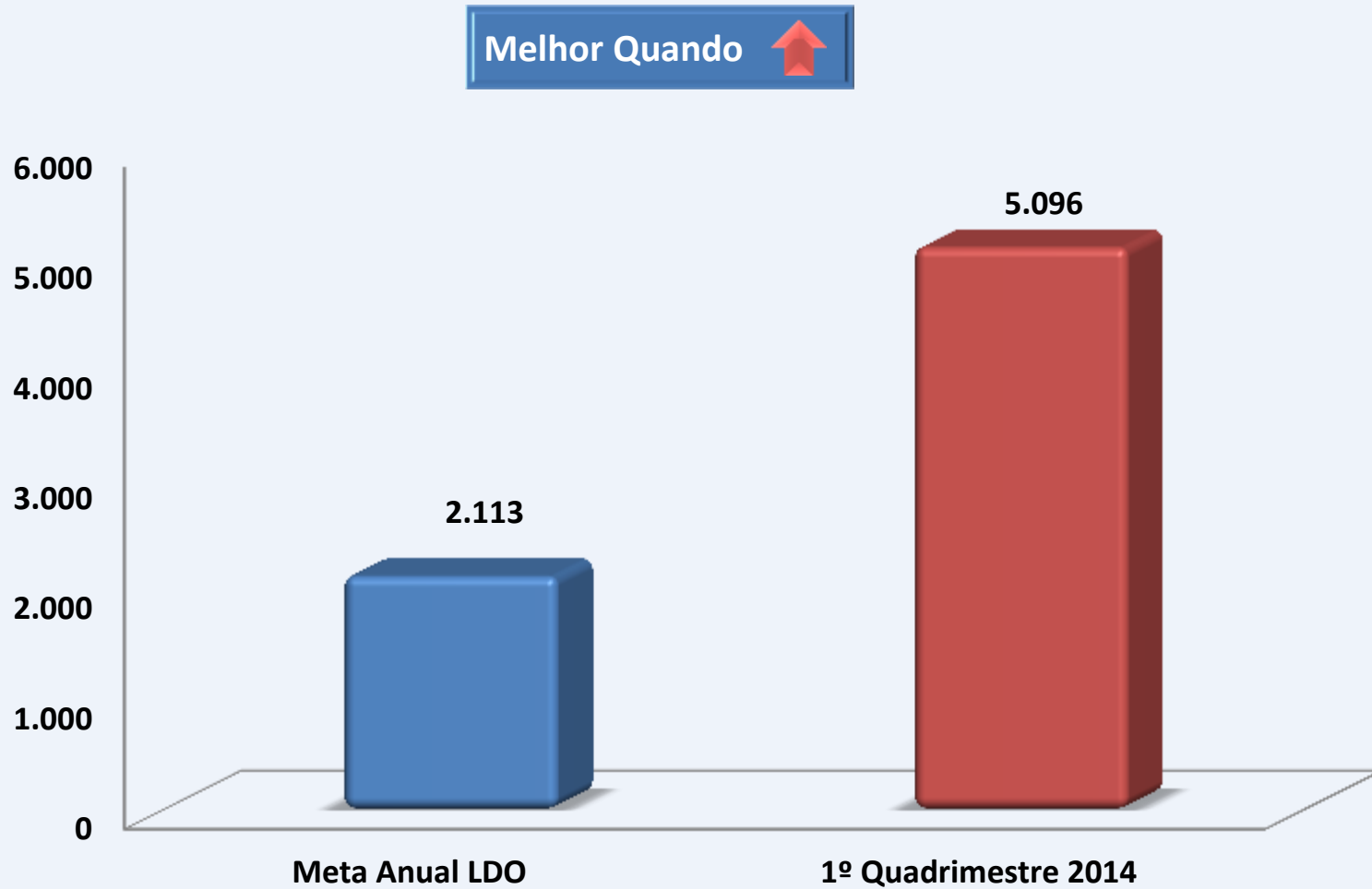
**RESULTADO DO PERÍODO<sup>(1)</sup>**
**3.337**

(1) Receita Realizada – Despesa Liquidada



RESULTADO PRIMÁRIO – 1º Quadrimestre/2014	
Receitas Primárias Correntes	14.157
Receitas Primárias De Capital	220
<b>Receita Primária Total</b>	<b>14.377</b>
Despesas Primárias Correntes	8.121
Despesas Primárias De Capital	406
<b>Despesa Primária Liquidada Total</b>	<b>8.527</b>
<b>Resultado Primário</b>	<b>5.096</b>
<b>Meta Fiscal Anual Definida na LDO</b>	<b>2.113</b>

R\$ Milhões

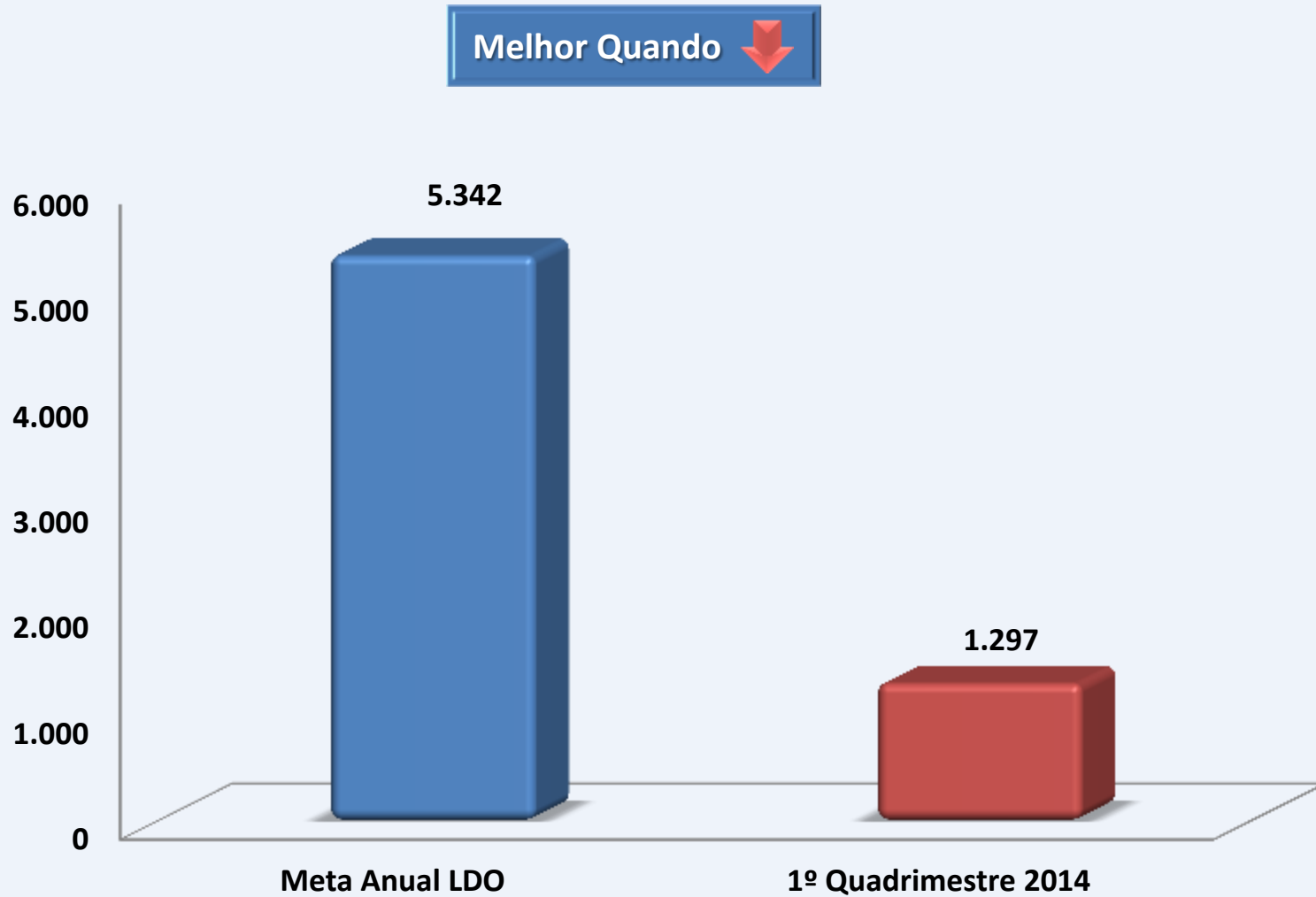


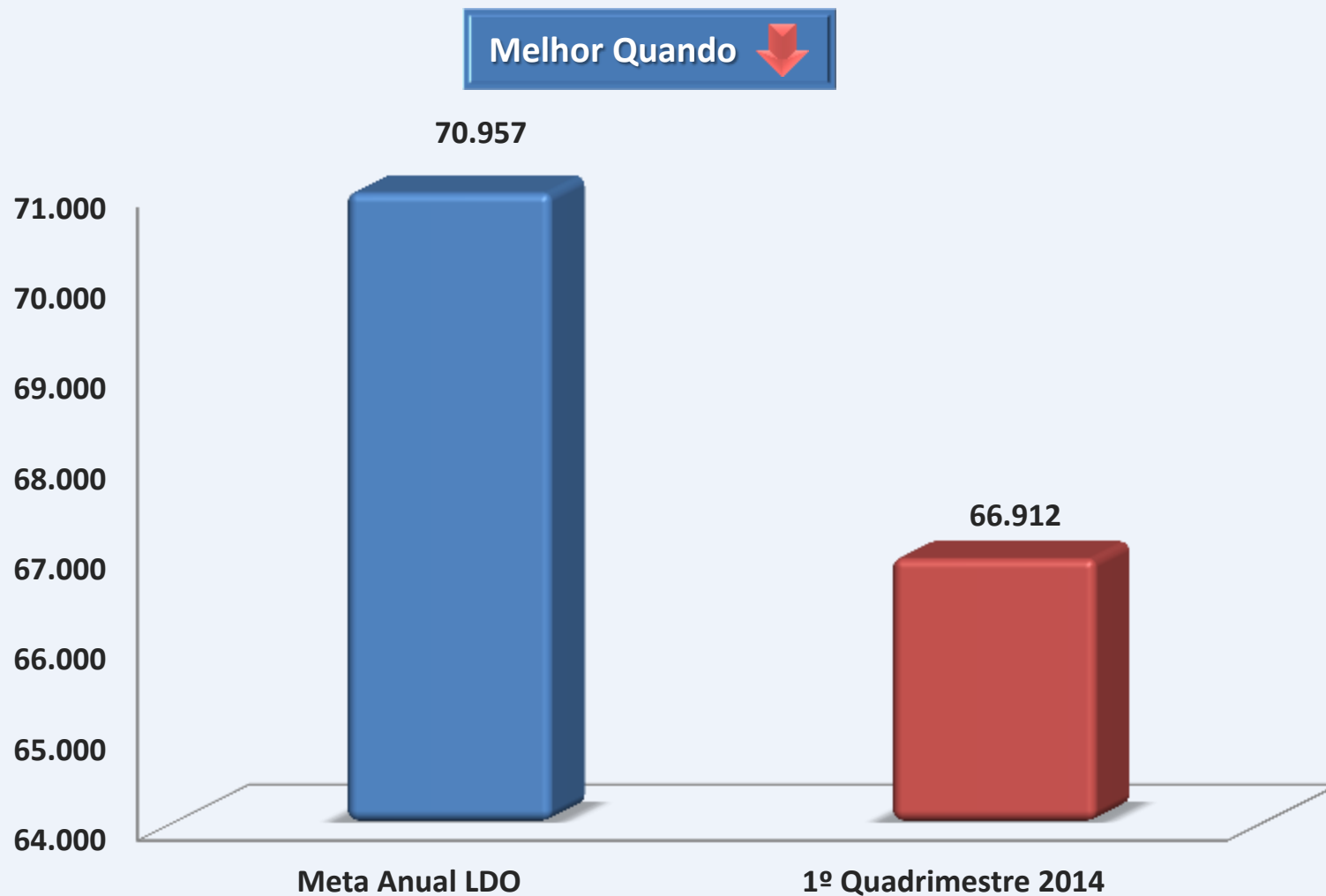
R\$ Milhões

RESULTADO NOMINAL		
	31/12/2013	Abril/2014
DÍVIDA CONSOLIDADA ( I )	74.479	76.778
Dívida Contratual	63.052	64.543
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	11.428	12.235
DEDUÇÕES ( II )	7.490	9.530
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.612	8.824
Demais Haveres Financeiros	1.188	1.323
(-) Restos a Pagar Processados (exceto Precatórios)	311	617
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ( III ) = ( I ) - ( II )	66.990	67.248
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES ( IV )	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS ( V )	1.375	336
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA ( III ) + ( IV ) - ( V )	65.615	66.912
RESULTADO NOMINAL	2.678	1.297
RESULTADO NOMINAL - META LDO	8.541	5.342

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA = R\$ 35,295 Bilhões***Resultado Nominal equivale à variação da Dívida Fiscal Líquida*

R\$ Milhões

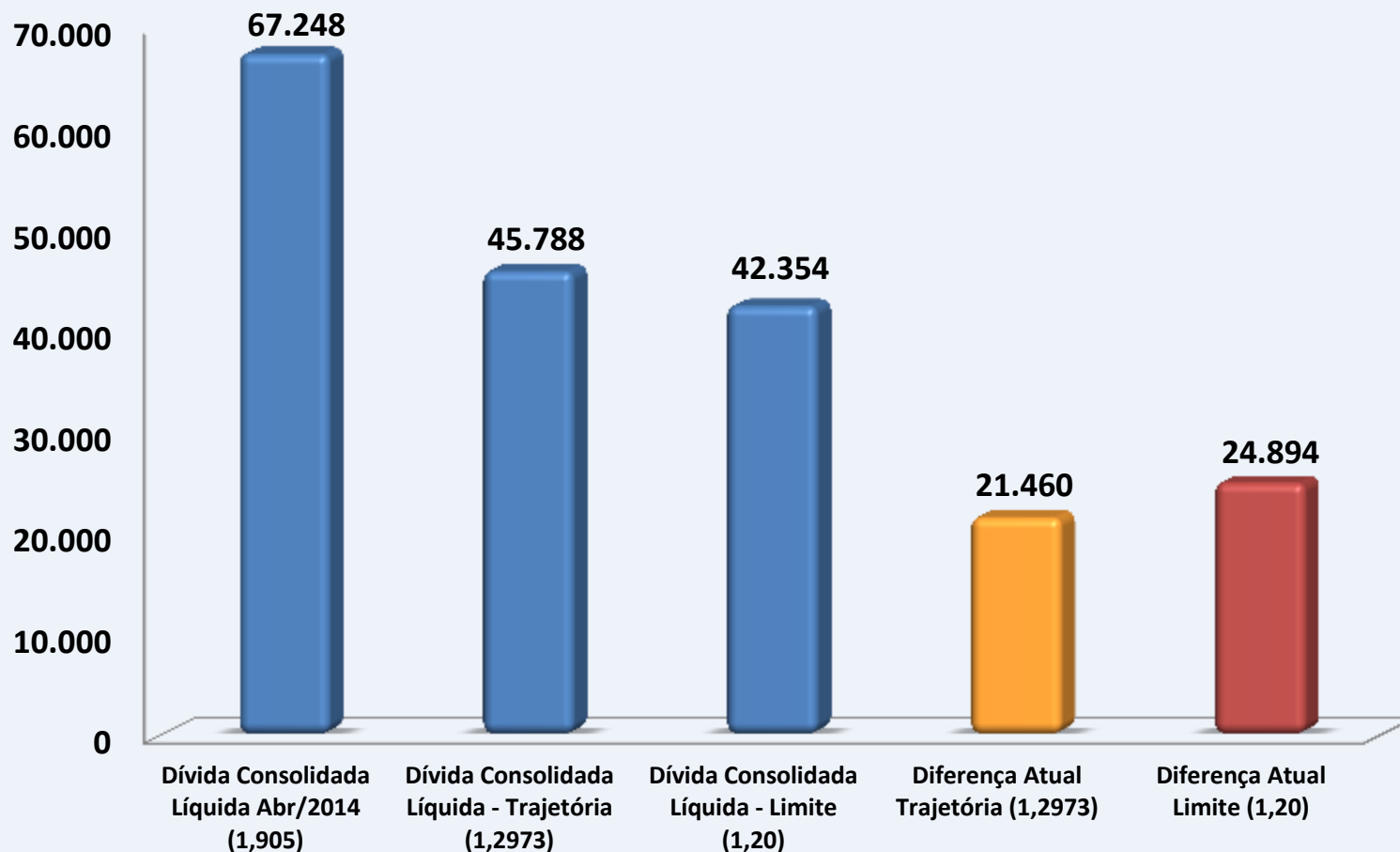




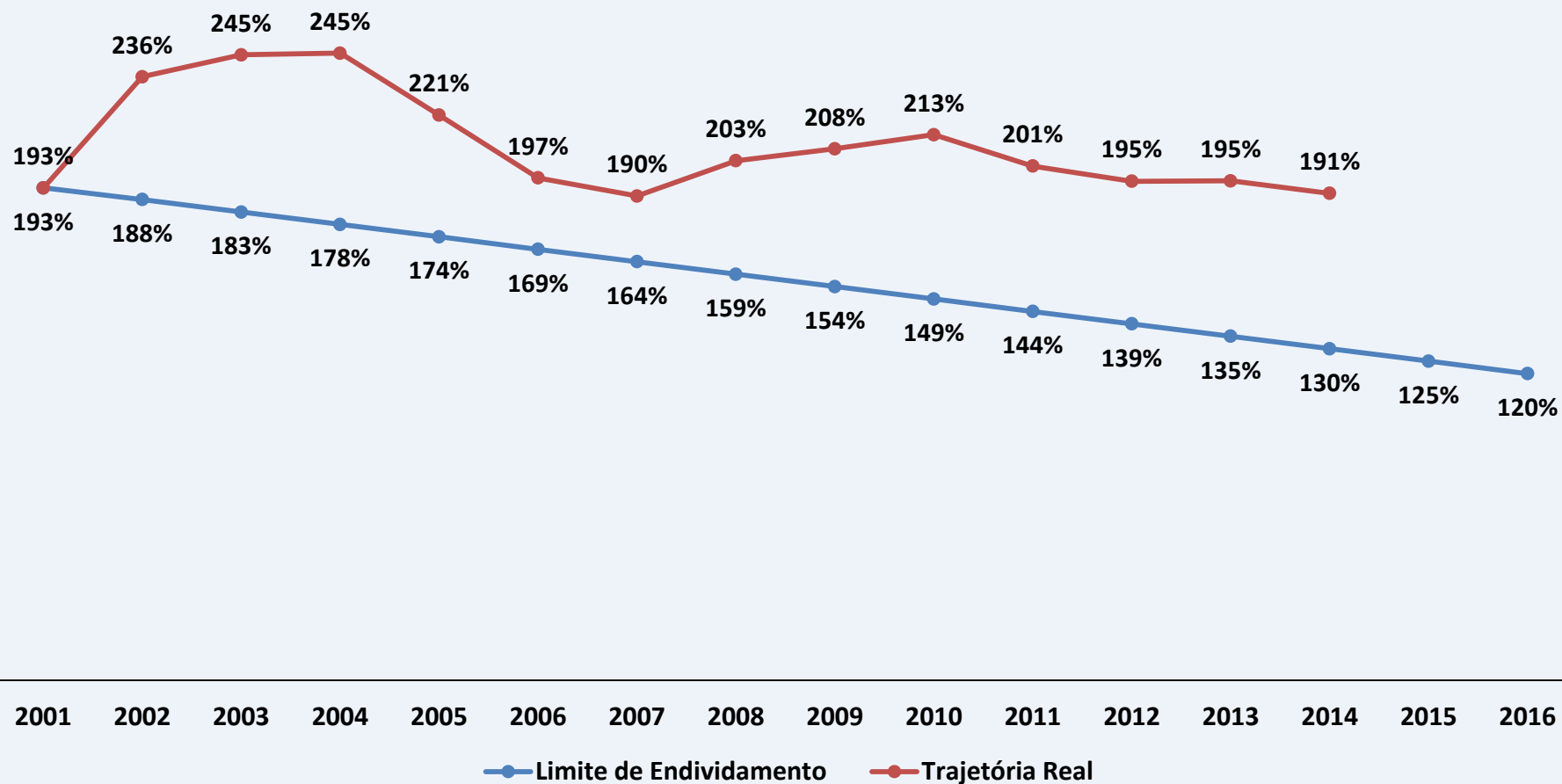
(\*) Dívida Fiscal Líquida (limite) estabelecida na LDO para o exercício de 2014.

<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,44%
<b>GARANTIAS DE VALORES</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,13%
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>% sobre RCL</b>
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas	0,02%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

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



## Em Relação à Receita Corrente Líquida





R\$ Milhões

<b>Saldo Devedor em Dezembro/2013</b>	<b>58.594</b>
<b>Prestação Devida</b>	<b>3.854</b>
<b>Prestação Paga</b>	<b>1.115</b>
<b>Saldo Residual</b>	<b>2.739</b>
<b>Saldo Devedor em Abril/2014</b>	<b>61.333</b>