



**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

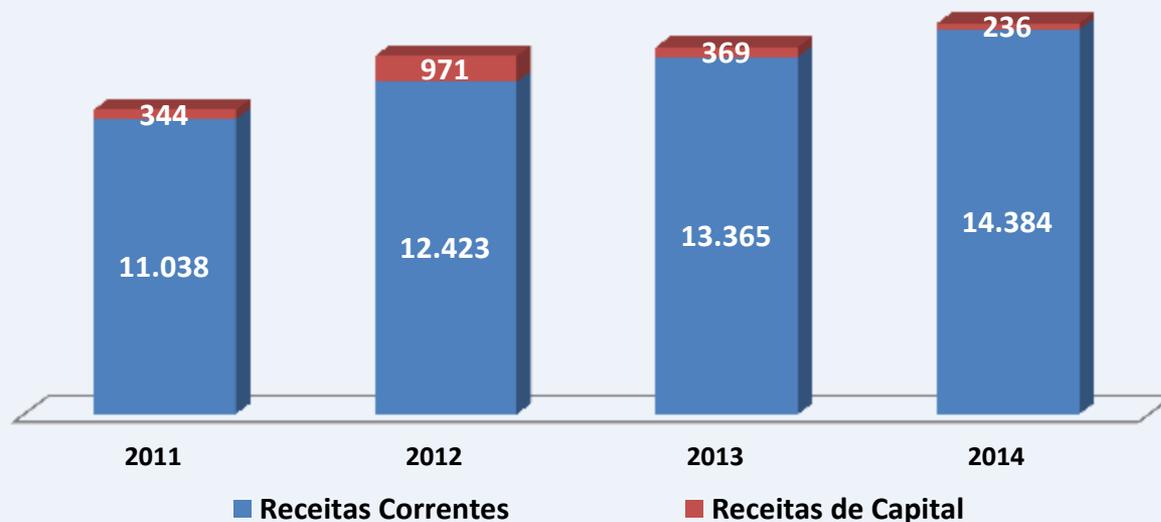
III. RESULTADOS, DÍVIDA E LIMITES

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%
TOTAL	11.382	13.393	13.734	14.621	7,10%	16,10%	2,60%

(*) 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
Receita Tributária	5.409	6.104	6.749	7.327	12,85%	10,55%	8,58%
<i>Depósitos Judiciais</i>	0	147	0	0	-	-100,00%	-
Receita de Contribuições	626	714	753	832	14,16%	5,37%	10,50%
Receita Patrimonial	132	189	207	263	42,59%	9,52%	27,34%
Receita de Serviços	124	117	127	122	-5,53%	8,36%	-4,33%
Receita de Transferências	4.799	5.061	5.569	5.878	5,46%	10,04%	5,55%
Outras Receitas Correntes	617	806	765	777	30,79%	-5,10%	1,58%
SUB TOTAL	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 CORRENTES	11.038	12.423	13.365	14.384	12,55%	7,58%	7,63%

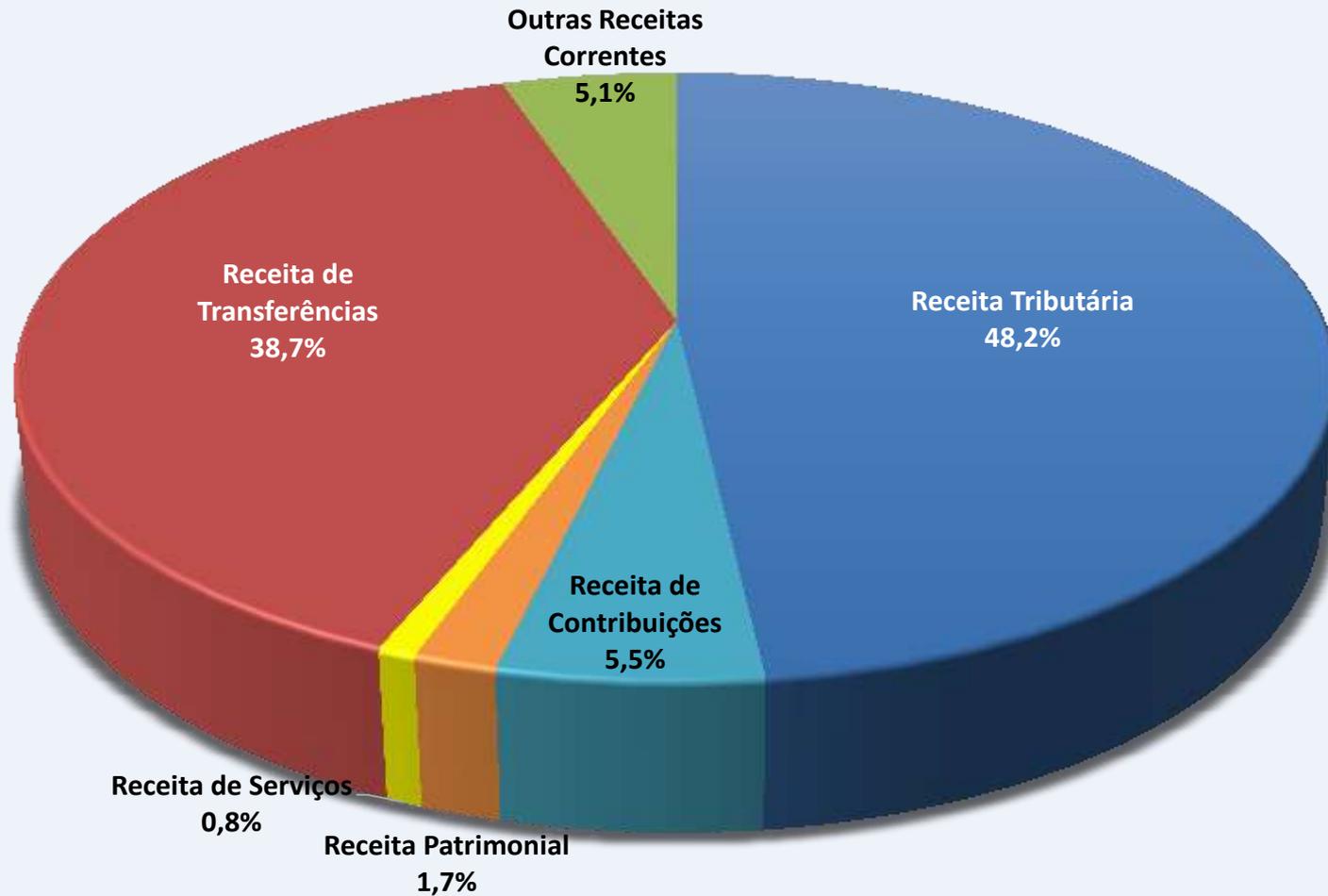
(*)Inclui a deduções para formação do FUNDEB

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%
TOTAL	8.381	9.240	10.157	10.756	10,26%	9,92%	5,90%

(*) 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%
TOTAL	344	971	369	236	182,2%	-62,0%	-35,9%

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**

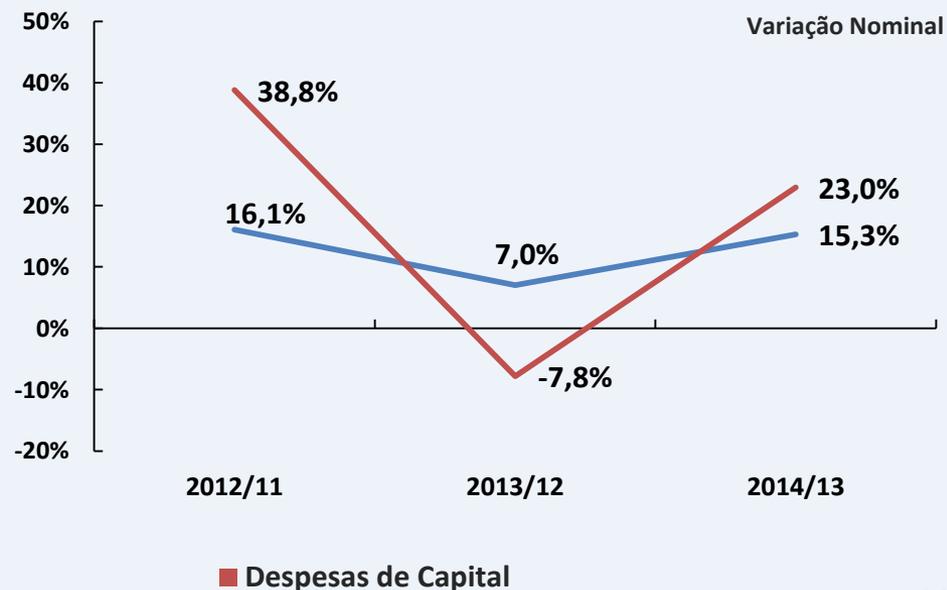
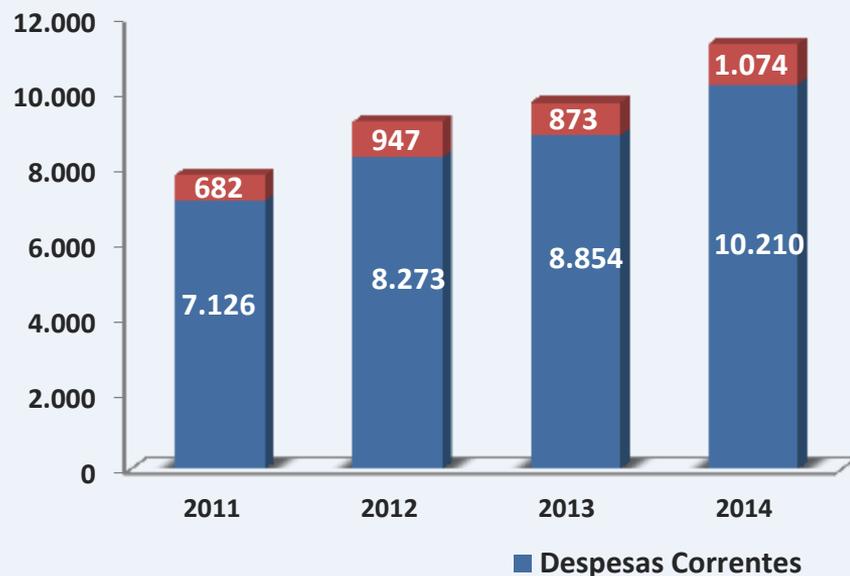
DESPESAS LIQUIDADAS

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%
Total Geral	7.808	9.220	9.728	11.283	18,1%	5,5%	16,0%

(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%
TOTAL	7.126	8.273	8.854	10.210	16,1%	7,0%	15,3%

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

Despesas de Capital Liquidadas

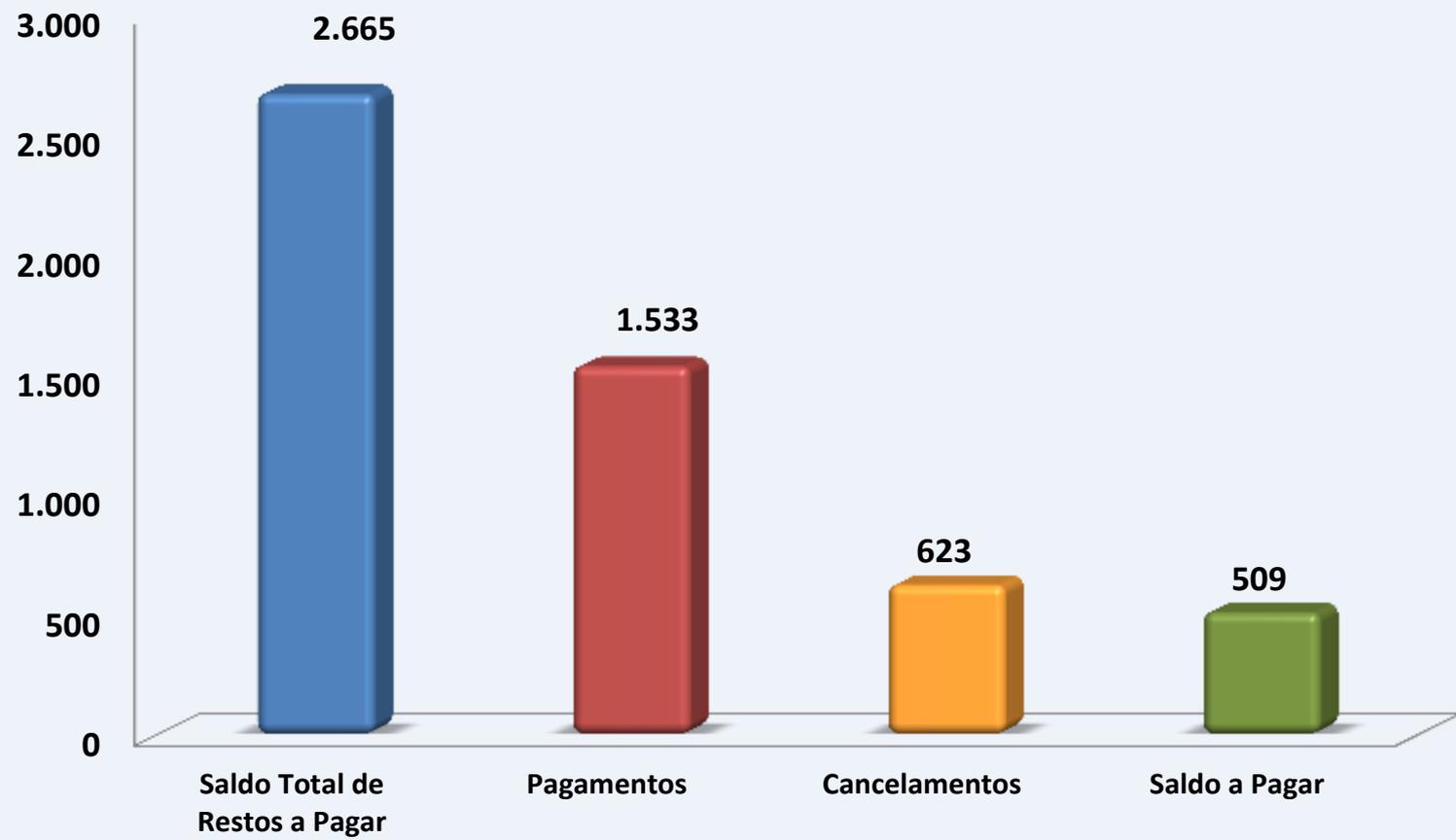
R\$ Milhões

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%
TOTAL	682	947	873	1.074	38,8%	-7,8%	23,0%

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

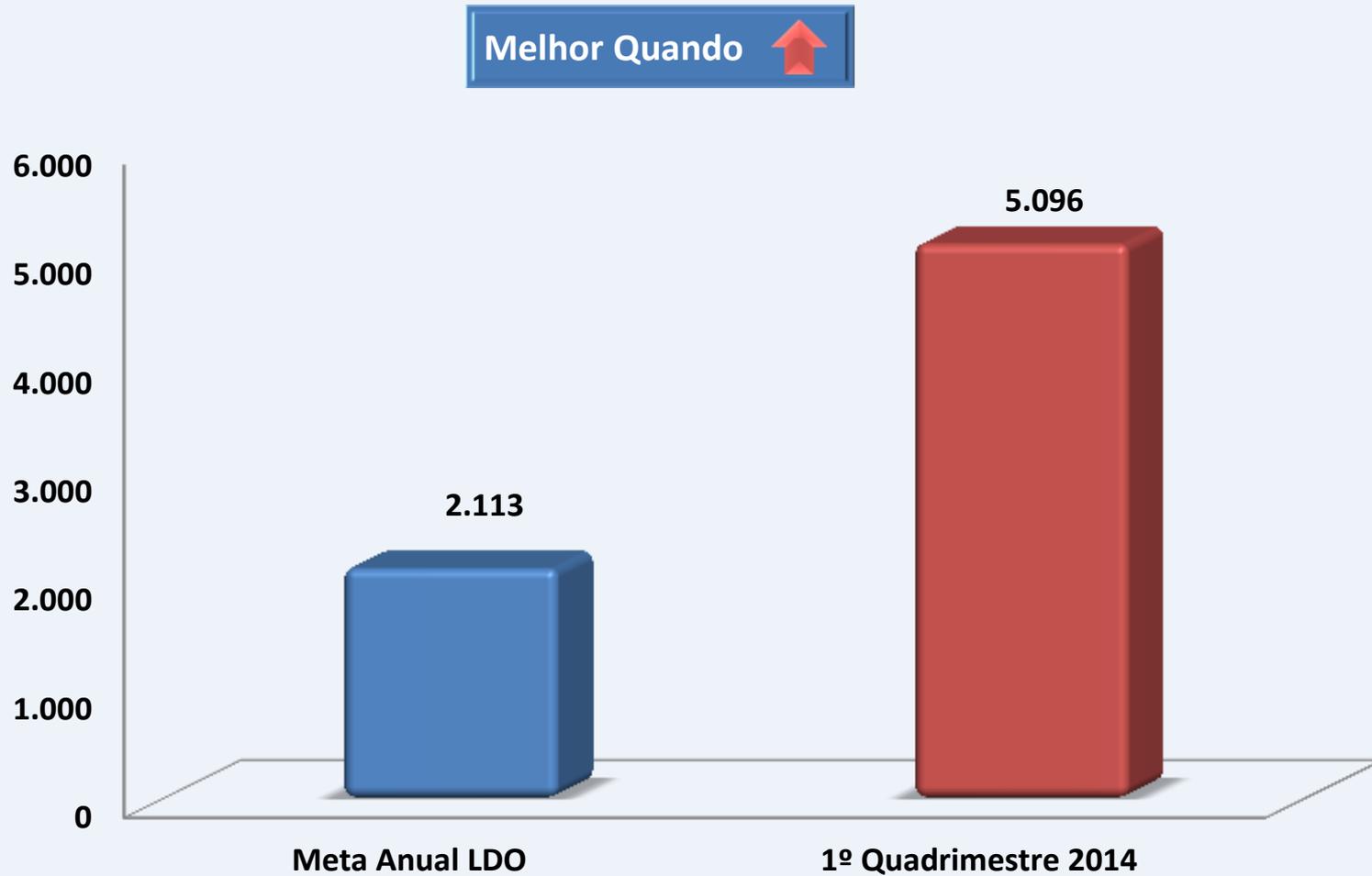
R\$ Milhões

2014		ORÇAMENTO	REALIZADA		% REALIZADA	
			Jan-Abr			
RECEITAS	CORRENTES	41.298	14.384		35%	
	DE CAPITAL	9.272	236		3%	
TOTAL		50.569	14.621		29%	
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	-	-	-	-
TOTAL		50.569	11.283	22%	23.471	46%

RESULTADO DO PERÍODO⁽¹⁾**3.337***(1) Receita Realizada – Despesa Liquidada*

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

R\$ Milhões

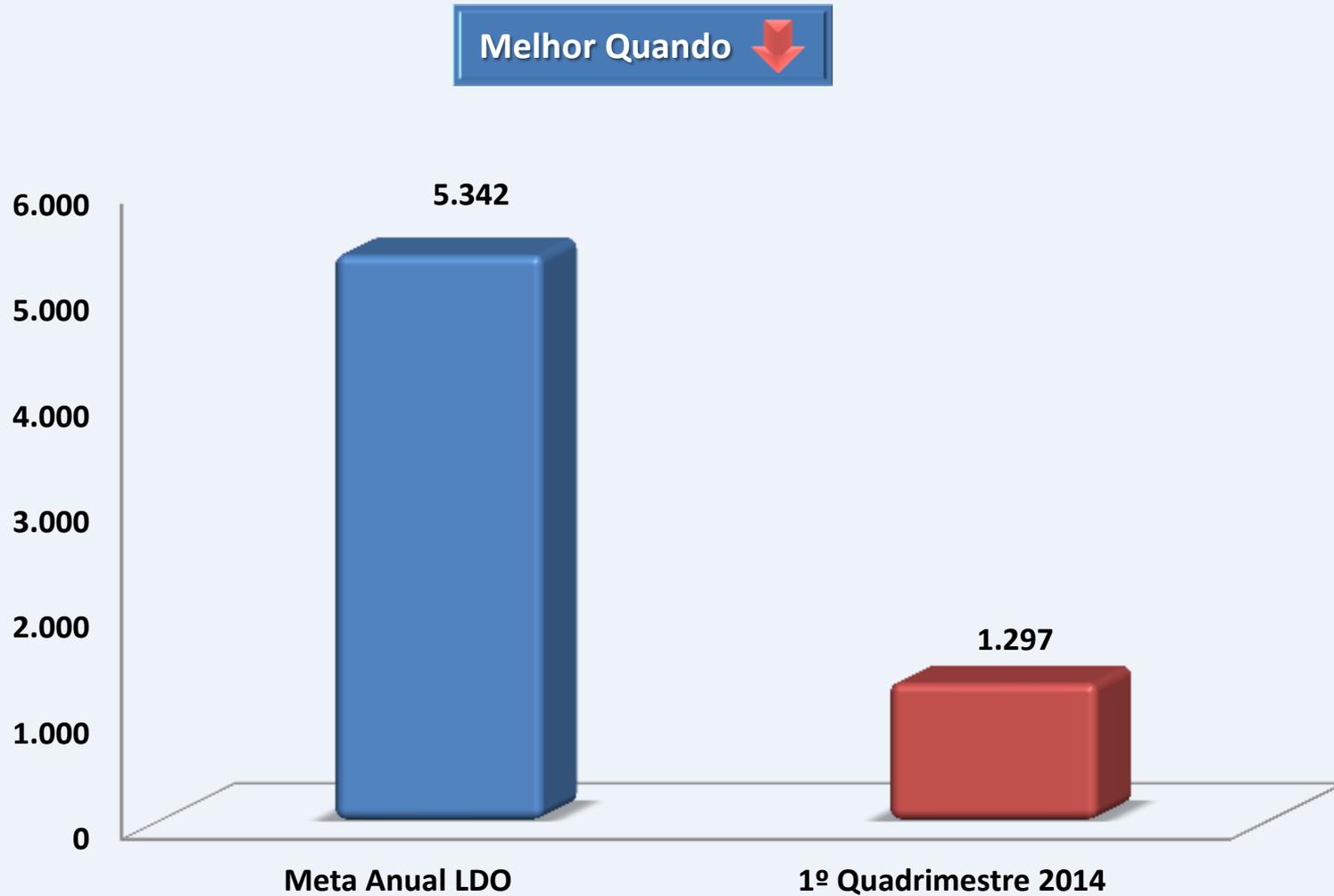


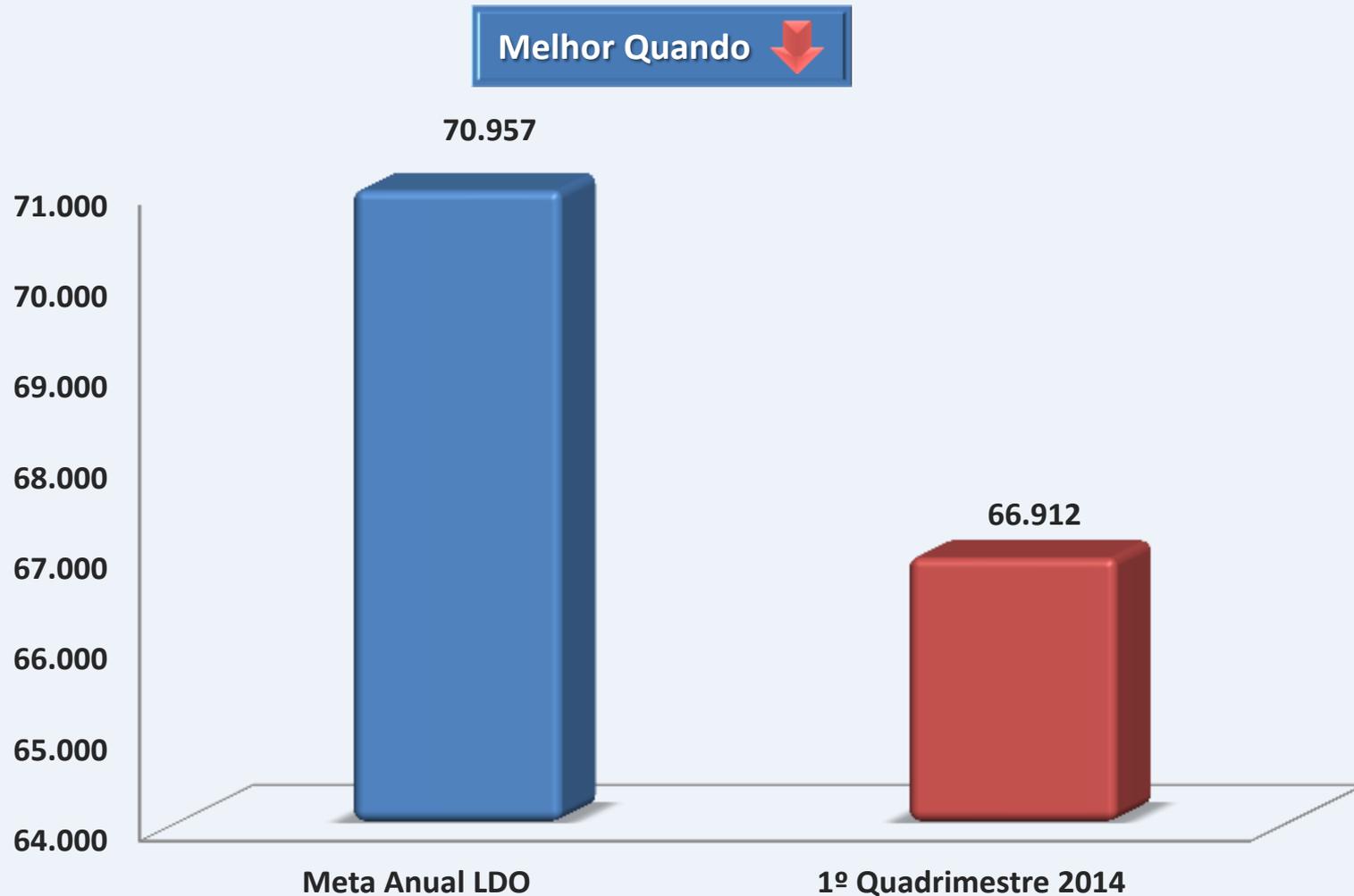
R\$ Milhões

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



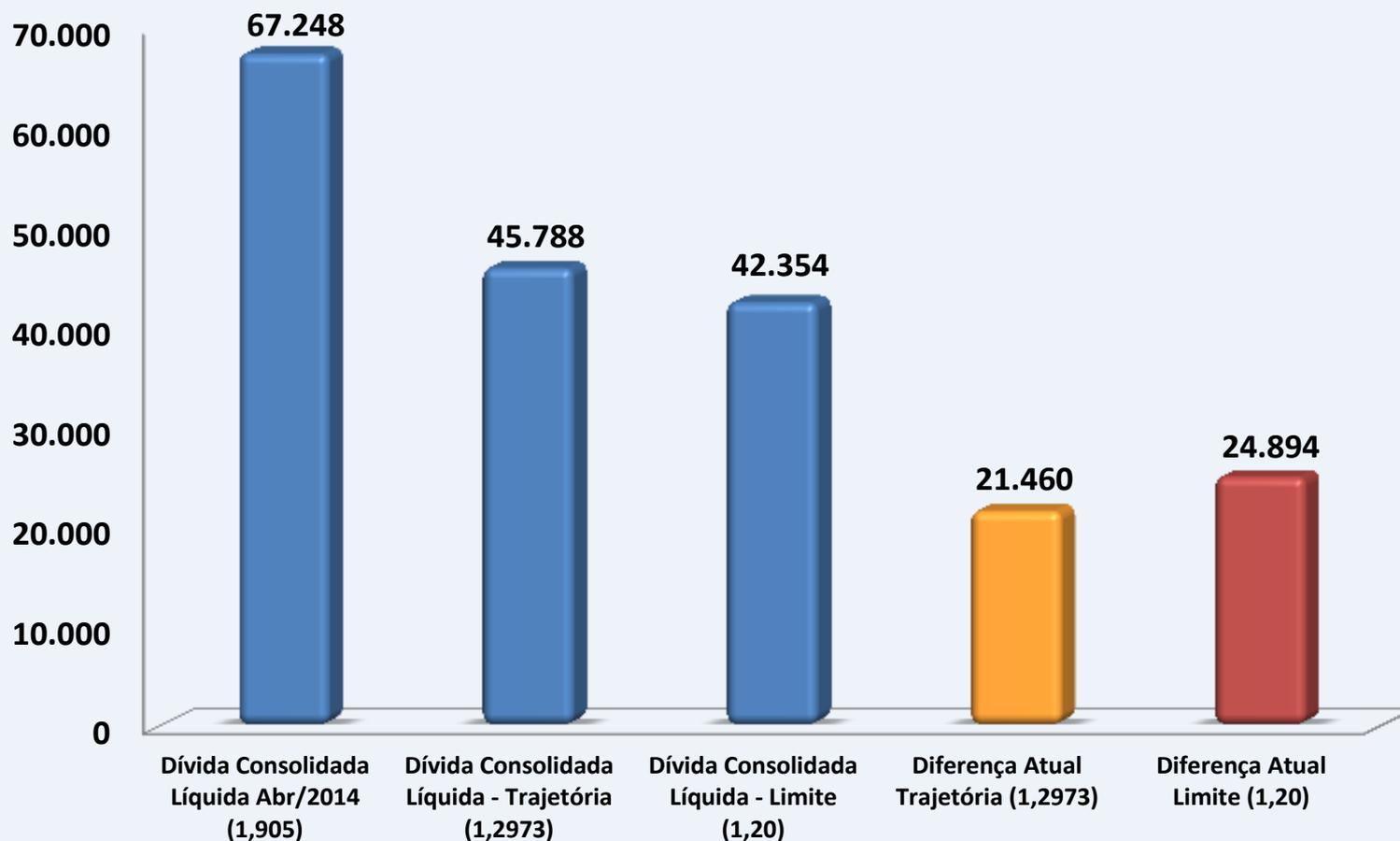


(*) Dívida Fiscal Líquida (limite) estabelecida na LDO para o exercício de 2014.

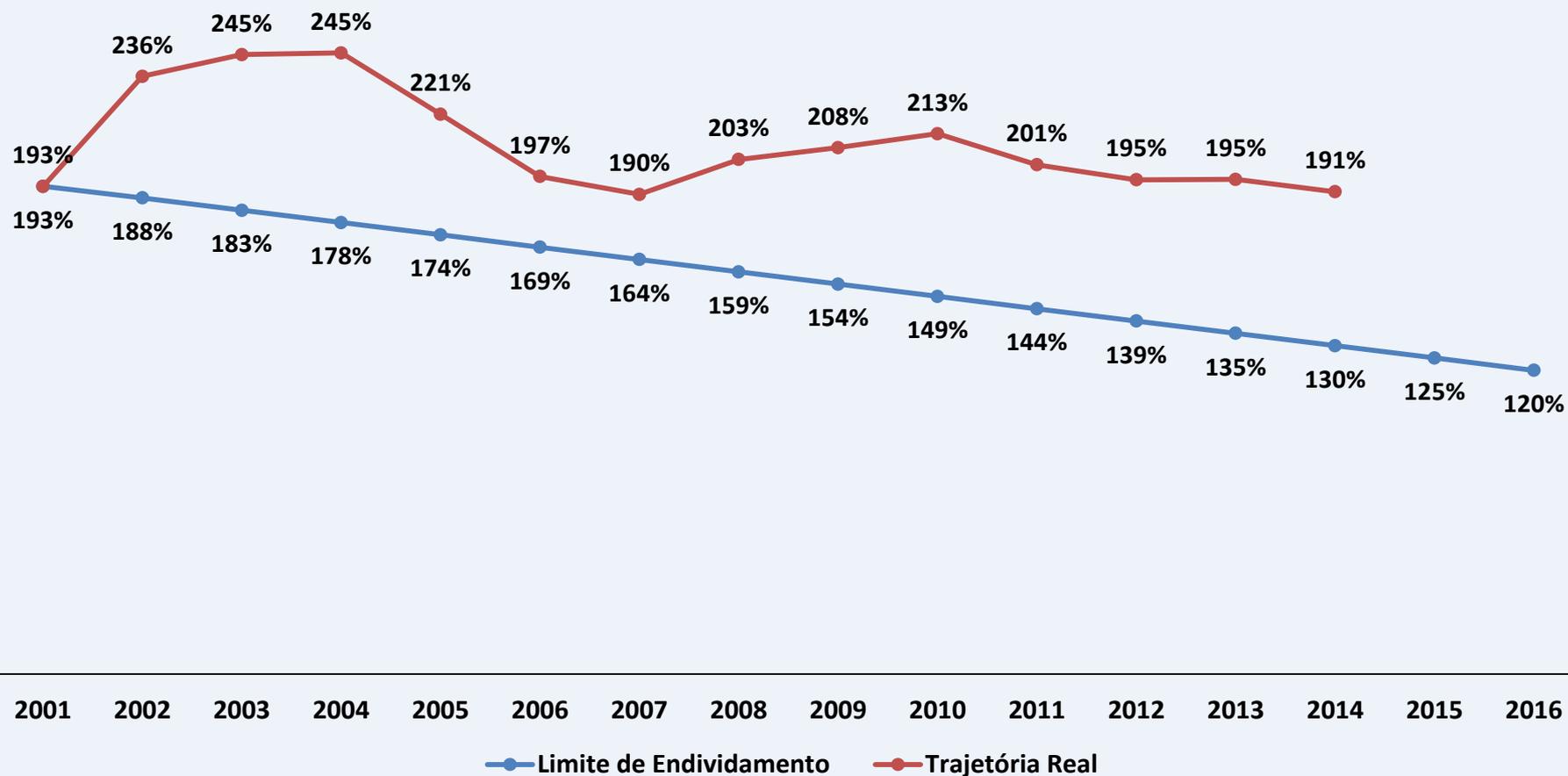
DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	35,44%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,13%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	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%

R\$ Milhões

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



Em Relação à Receita Corrente Líquida



R\$ Milhões

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