



## 1. Acompanhamento da Receita Orçamentária

### 1.1 Comparativo - Arrecadação Federal, Estadual e Municipal

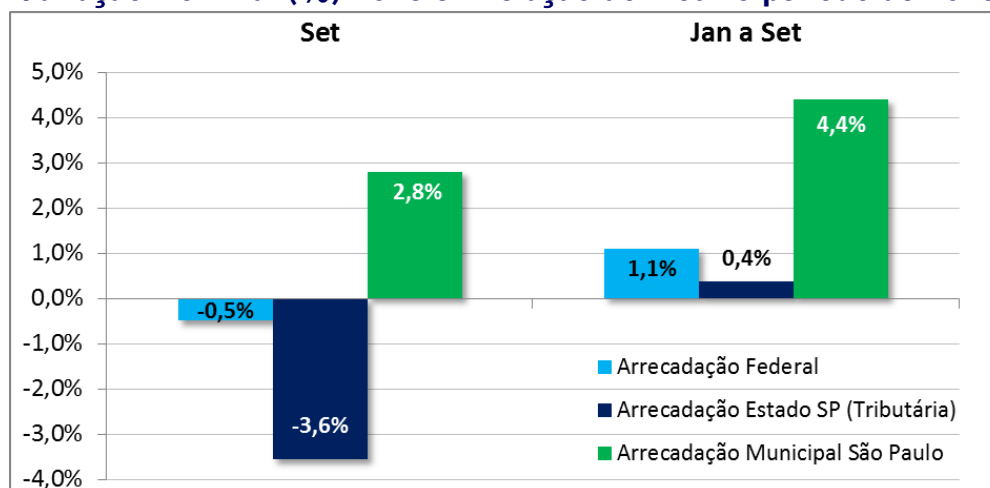
A receita arrecadada de janeiro a setembro/2016 pela Prefeitura Municipal de São Paulo - PMSP (administração direta) foi de R\$ 33,6 bilhões, o que representa um crescimento nominal de 4,4% em relação ao arrecadado no mesmo período de 2015. Descontando a taxa de inflação acumulada nos últimos doze meses (de 8,48%, segundo o IPCA/IBGE) houve uma queda da arrecadação de 3,8% em termos reais. Considerando apenas o mês de setembro, houve um crescimento nominal de 2,8% e queda real de 5,3% em relação ao mesmo mês de 2015.

O Gráfico 1.1 compara as variações percentuais da arrecadação

federal, estadual e do município (administração direta - PMSP) em setembro/2016 e no período de janeiro a setembro/2016 em relação ao mesmo período de 2015.

Seção	Pág
<b>1. Acompanhamento da Receita Orçamentária</b>	<b>1</b>
1.1 Comparativo - Arrecadação Federal, Estadual e Municipal	1
1.2 Arrecadação Municipal - Janeiro a Setembro	2
1.3 Arrecadação Municipal - Mês de Setembro	6
<b>2. Acompanhamento da Execução Orçamentária</b>	<b>7</b>
2.1 Despesa Orçamentária - Janeiro a Setembro	7
2.2 Créditos Adicionais Suplementares	15
<b>3. Evolução das Despesas da CMSP e do TCMSP</b>	<b>16</b>
<b>4. Proposta Orçamentária 2017</b>	<b>17</b>

**Gráfico 1.1 - Arrecadação Federal, Estadual e Municipal de SP (PMSP) Variação Nominal (%) 2016 em relação ao mesmo período de 2015**



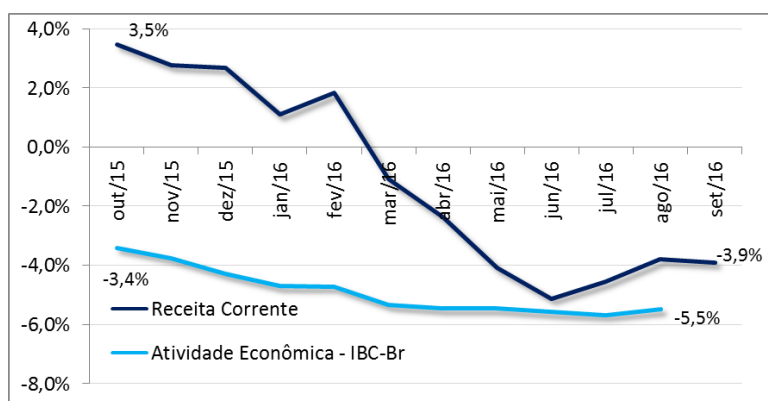
Fonte: Arrecadação Estadual - <http://www.fazenda.sp.gov.br/relatorio/2016/outubro/>  
Arrecadação Federal - Receita Federal <http://idg.receita.fazenda.gov.br/dados/receitadata/arrecadacao/relatorios-do-resultado-da-arrecadacao>

## 1.2 Arrecadação - Janeiro a Setembro

No acumulado dos últimos 12 meses (out/15 a set/16), as receitas correntes da Prefeitura apresentaram queda real de 3,9% em relação aos 12 meses anteriores (out/14 a set/15). As sucessivas quedas reais da arrecadação mensal são reflexo não só da redução da atividade econômica, como também da não repetição em 2016 de receitas extraordinárias arrecadadas ao longo de 2015.

O Gráfico 1.2 ilustra a variação real acumulada em 12 meses da arrecadação das receitas correntes da PMSP e da atividade econômica nacional, medida pelo índice IBC-Br do Banco Central do Brasil.

**Gráfico 1.2 - Receitas Correntes e Atividade Econômica Nacional - Var. % real acumulada em 12 meses**



Nota: Afim de não distorcer a comparação, a receita extraordinária de depósitos judiciais no valor de R\$ 1,7 bilhão foi descontada do mês de dezembro/2015  
 Fonte: Banco Central (IBC - Br) e SOF (Receita Corrente)

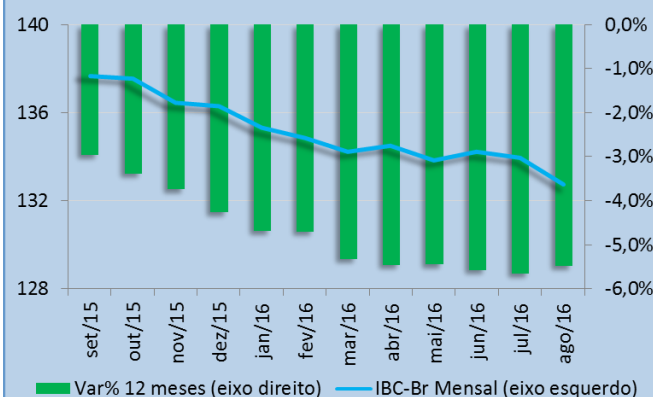
Conforme o Box 1.1 (ao lado), houve uma leve piora quanto as perspectivas econômicas. Os indicadores econômicos divulgados em outubro foram abaixo das expectativas, indicando que a recuperação deverá ser mais lenta do que anteriormente prevista.

### Box 1.1 - Atividade Econômica

A atividade econômica brasileira, de acordo com o Índice de Atividade Econômica do Banco Central - IBC-Br, apresentou, no mês de agosto/2016, queda de 0,9% em relação ao mês anterior (dados dessazonalizados). O resultado sucede a queda de 0,2% observada em julho/2016. O Gráfico 1.3 ilustra a evolução mensal do índice nos últimos 12 meses.

Com o resultado, o índice acumulado nos últimos 12 meses (set/15 a ago/16) aponta queda de -5,5% em relação aos 12 meses anteriores (set/14 a ago15).

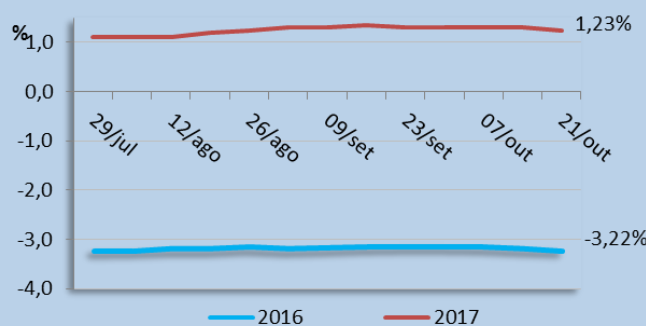
**Gráfico 1.3 - IBC-Br – Evolução Mensal e Var. % acumulada em 12 meses - dados dessazonalizados**



Fonte: IBC - Br - Banco Central  
 Receita Corrente - SOF

Com os resultados recentes do IBC-Br e as perspectivas de uma recuperação mais lenta da atividade econômica, as expectativas de mercado quanto ao crescimento do PIB em 2016 apresentaram queda em outubro, saindo de -3,14% (em 30/setembro) para -3,22% (em 21/outubro), segundo o Relatório Focus / Banco Central, que apresenta projeções dos principais indicadores econômicos estimados pelas instituições financeiras (Gráfico 1.4). Para 2017, a piora foi de 1,30% para 1,23%.

**Gráfico 1.4 - Expectativa de Crescimento - PIB 2016 e 2017**



Fonte: Relatório FOCUS/BCB

Conforme a Tabela 1.1 mostra, as receitas correntes arrecadadas pela Prefeitura (Adm. Direta) de janeiro a setembro/2016 foram de R\$ 32,6 bilhões, o que representa uma queda real de 4,3% em relação ao arrecadado no mesmo período de 2015. Somando as receitas de capital, a arrecadação da Prefeitura - PMSP foi de R\$ 33,6 bilhões, queda real de 3,8%. A receita da PMSP de janeiro a setembro correspondeu a 66,6% da receita orçada para o ano. Enquanto as receitas correntes da PMSP atingiram 76,7% do orçado, as receitas de capital alcançaram apenas 12,6% do valor orçado para o ano. Consolidando com a administração indireta (autarquias e fundações municipais), a arrecadação foi de R\$ 36,1 bilhões, representando uma queda real de 3,5% frente ao mesmo período de 2015.

**Tabela 1.1 - Comparativo Receita Acumulada - em R\$**

(Fonte: SOF/SF e Portal da Transparência: <http://transparencia.prefeitura.sp.gov.br> - posição em 17/10/2016)

	<b>Orçado 2016 (I)</b>	<b>Jan-Set 2015 (II)</b>	<b>Jan-Set 2016 (III)</b>	<b>Var.Nom% (III / II)</b>	<b>Var. Real%</b>	<b>%Orç. (III / I)</b>
Rec. Correntes	44.682.042.743	32.995.583.417	34.210.681.760	3,7%	-4,4%	76,6%
IPTU	7.382.011.212	5.490.905.105	6.364.219.669	15,9%	6,8%	86,2%
ITBI	1.935.656.063	1.278.179.030	1.190.548.447	-6,9%	-14,1%	61,5%
ISS	12.095.211.808	8.448.048.588	8.923.731.825	5,6%	-2,6%	73,8%
Cota Parte ICMS	7.264.380.369	5.054.904.859	4.949.348.170	-2,1%	-9,7%	68,1%
Cota Parte IPVA	2.501.199.996	2.116.588.078	2.230.650.224	5,4%	-2,8%	89,2%
IR	1.762.371.501	1.138.413.936	1.317.000.566	15,7%	6,6%	74,7%
FUNDEB	3.678.103.466	2.511.019.137	2.575.330.952	2,6%	-5,5%	70,0%
SUS	1.883.947.012	1.200.820.262	1.229.035.425	2,3%	-5,7%	65,2%
FPM	271.955.580	180.957.916	177.909.415	-1,7%	-9,4%	65,4%
Multas de Trânsito	1.057.355.322	664.084.867	1.036.935.978	56,1%	43,9%	98,1%
Demais Rec. Correntes	4.849.850.414	4.911.661.639	4.215.971.088	-14,2%	-20,9%	86,9%
(-) Deduções da Rec. Correntes	(2.220.201.853)	(1.606.520.479)	(1.632.408.740)	1,6%	-6,3%	73,5%
<b>Rec. Correntes menos Deduções (A)</b>	<b>42.461.840.890</b>	<b>31.389.062.939</b>	<b>32.578.273.020</b>	<b>3,8%</b>	<b>-4,3%</b>	<b>76,7%</b>
<b>Rec. Capital (B)</b>	<b>7.825.329.472</b>	<b>769.780.910</b>	<b>982.601.186</b>	<b>27,6%</b>	<b>17,7%</b>	<b>12,6%</b>
<i>Transf. União</i>	3.307.845.439	183.508.181	240.047.542	30,8%	20,6%	7,3%
<i>Transf. Estado</i>	542.666.199	253.306.494	346.153.930	36,7%	26,0%	63,8%
<b>Rec. Arrecadados em Exerc. Anteriores (C)</b>	<b>89.933.210</b>	-	-			0,0%
<b>Total PMSP (D=A+B+C)</b>	<b>50.377.103.572</b>	<b>32.158.843.848</b>	<b>33.560.874.206</b>	<b>4,4%</b>	<b>-3,8%</b>	<b>66,6%</b>
Adm. Indireta (E)	4.030.196.775	2.307.172.952	2.532.444.452	9,8%	1,2%	62,8%
<b>Consolidado (D+E)</b>	<b>54.407.300.347</b>	<b>34.466.016.800</b>	<b>36.093.318.658</b>	<b>4,7%</b>	<b>-3,5%</b>	<b>66,3%</b>

Como já mencionado, essa queda real da arrecadação acumulada até setembro está relacionada à redução da atividade econômica e, também, a não repetição em 2016 de receitas extraordinárias realizadas em 2015.

De janeiro a setembro de 2015, por exemplo, ocorreram ingressos extraordinários de: R\$ 279,0 milhões referentes à contabilização de valores mobiliários da Operação Urbana Água Espreada; R\$ 464,0 milhões oriundos da cessão do direito de operacionalização da folha de pagamento de pessoal e R\$ 1,6 bilhão relativos ao Programa de Parcelamento Incentivado - PPI (em 2016, arrecadação com PPI foi de R\$ 529,3 milhões).

Com relação à arrecadação de ITBI, a retração do mercado imobiliário (ver Box 1.2 ao lado) tem contribuído para a queda real de 14,1% de janeiro a setembro de 2016 comparativamente ao mesmo período de 2015.

Com relação ao principal item da receita municipal, o ISS, a arrecadação desse tributo tem acompanhado o comportamento do setor de serviços (ver Box 1.3 ao lado).

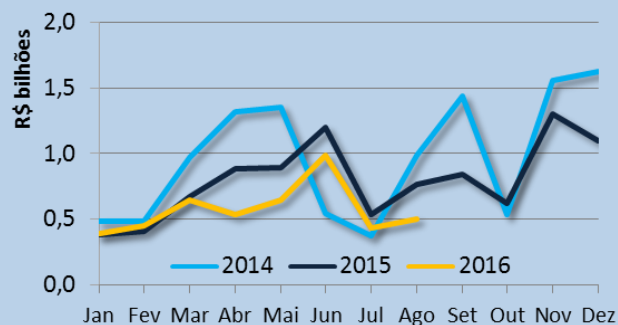
Até setembro/2016, a arrecadação de ISS apresentou queda real de 2,6% comparativamente ao mesmo período de 2015.

### Box 1.2 - Mercado Imobiliário

Segundo dados da Pesquisa do Mercado Imobiliário de São Paulo, divulgada mensalmente pelo SECOVI-SP, o Valor Global de Vendas - VGV (Gráfico 1.5) em agosto/2016 atingiu R\$ 497,7 milhões, o que representa uma queda nominal de 35,2%, considerando o valor do mesmo mês de 2015.

Com o resultado do mês, de janeiro a agosto o VGV registrou queda nominal de 20,3% em relação ao mesmo período de 2015.

**Gráfico 1.5 - VGV (Valor Geral de Vendas) Mensal**  
R\$ bilhões



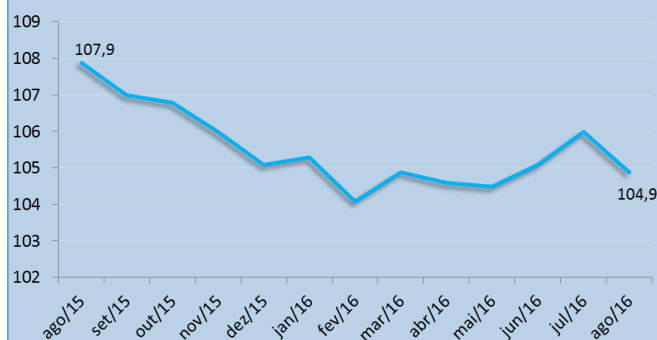
Fonte: Secovi

### Box 1.3 - Setor de Serviços

A Pesquisa Mensal de Serviços do IBGE apontou que o volume de serviços prestados no Estado de São Paulo, em agosto/2016, recuou 1,0% em relação a agosto/2016. Em julho/2016, o índice havia crescido 0,9% (dados revisados) em relação a junho/2016.

No acumulado do ano (jan/16 a ago/16), o volume de serviços prestados registrou contração de 4,25% em comparação com o mesmo período de 2015.

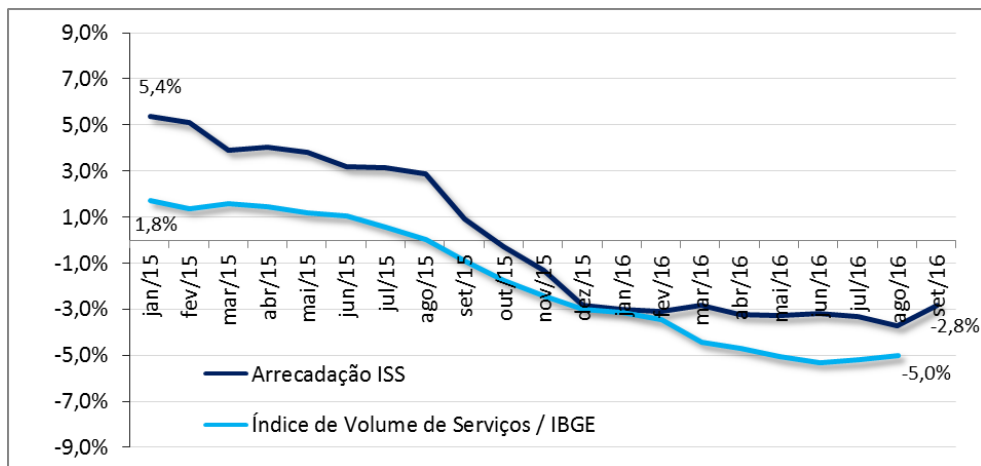
**Gráfico 1.6 - Índice de Volume de Serviços**



Fonte: IBGE

O Gráfico 1.7 mostra a evolução conjunta da variação da arrecadação de ISS (atualizada pelo índice de preços - IPCA/IBGE) e do índice do volume de serviços prestados no Estado de São Paulo (PMS/IBGE) acumulados em 12 meses. Nos últimos 12 meses (out/15 a set/16), a

**Gráfico 1.7 - ISS e Volume de Serviços - Variação Real % acumulada em 12 meses**



Fonte: Índice de Volume de Serviços - PMS/IBGE

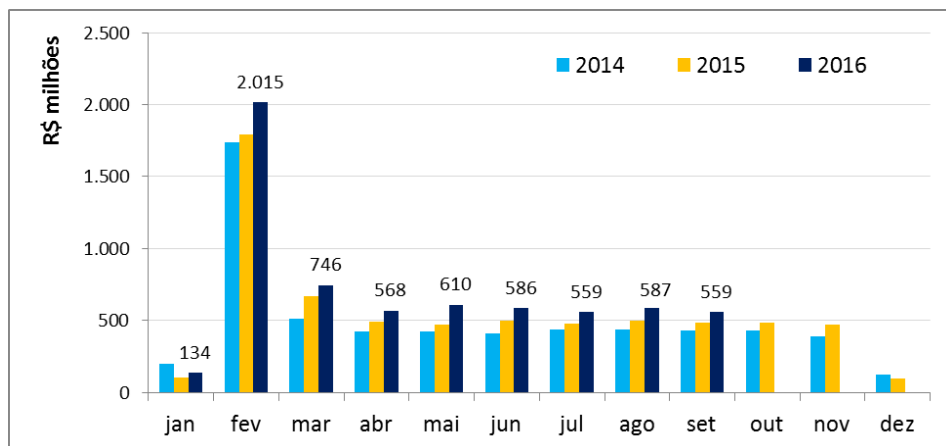
Arrecadação de ISS - SOF. Nota: A arrecadação de ISS foi atualizado pelo IPCA

arrecadação de ISS registrou queda real de 2,8%. De set/15 a ago/16, o índice de serviços acumulou queda de 5,0%.

Entre os tributos municipais, o Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU tem sido o único a registrar crescimento real (6,8% até setembro). O desempenho ainda reflete os

efeitos da Lei Municipal nº 15.889/2013, que atualizou os valores unitários de metro quadrado de construção e terreno. Apesar de ter sido sancionada em 2013, os seus efeitos repercutem sobre a arrecadação de IPTU dos exercícios seguintes, uma vez que a própria lei estabeleceu um limite de aumento anual de

**Gráfico 1.8 - IPTU - Arrecadação Mensal - 2014, 2015 e 2016 Em R\$ milhões**



Fonte: SOF

10% para imóveis residenciais e de 15% para os demais casos. O Gráfico 1.8 ilustra a evolução mensal da arrecadação de IPTU comparativamente aos anos de 2014 e 2015.

### 1.3 Arrecadação - Mês de Setembro

A Tabela 1.2 mostra o detalhamento do valor arrecadado no mês de setembro/2016 comparativamente a setembro/2015. A receita arrecadada pela Prefeitura foi de R\$ 3,2 bilhões, o que representou uma queda real de 5,3% em relação a setembro/2015 (Tabela 1.2). As receitas correntes caíram, em termos reais, 5,6% e as receitas de capital cresceram 13,3%.

Assim como o observado ao longo do ano, destacam-se, em setembro, os crescimentos das arrecadações de IPTU, em 15,2% e de multas de trânsito, em 51,0%. Quanto à queda de 22,4% das transferências recebidas de ICMS, cabe ressaltar que está relacionada ao fato de o mês de setembro/2016 ter uma terça-feira (dia em que ocorre o repasse de ICMS pelo Governo do Estado de São Paulo) a menos que setembro/2015.

**Tabela 1.2 - Comparativo Receita Mensal - em R\$**

(Fonte: SOF/SF e - posição em 17/10/2016)

	<b>Set 2015 (I)</b>	<b>Set 2016 (II)</b>	<b>Var.Nom% (II / I)</b>	<b>Var. Real%</b>
Rec. Correntes	3.266.094.424	3.304.125.534	<b>1,2%</b>	<b>-6,7%</b>
IPTU	485.152.271	558.947.020	<b>15,2%</b>	<b>6,2%</b>
ITBI	127.670.105	145.576.853	<b>14,0%</b>	<b>5,1%</b>
ISS	933.661.463	993.653.866	<b>6,4%</b>	<b>-1,9%</b>
Cota Parte ICMS	623.399.458	483.610.040	<b>-22,4%</b>	<b>-28,5%</b>
Cota Parte IPVA	68.178.108	70.083.035	<b>2,8%</b>	<b>-5,2%</b>
IR	130.511.798	149.207.553	<b>14,3%</b>	<b>5,4%</b>
FUNDEB	281.573.229	232.621.181	<b>-17,4%</b>	<b>-23,8%</b>
SUS	129.754.441	145.165.767	<b>11,9%</b>	<b>3,1%</b>
FPM	14.902.168	15.287.006	<b>2,6%</b>	<b>-5,4%</b>
Multas de Trânsito	81.523.288	123.060.614	<b>51,0%</b>	<b>39,2%</b>
Demais Rec. Correntes	389.768.096	386.912.598	<b>-0,7%</b>	<b>-8,5%</b>
(-) Deduções da Rec. Correntes	(163.655.067)	(126.292.164)	<b>-22,8%</b>	<b>-28,9%</b>
<b>Rec. Correntes menos Deduções (A)</b>	<b>3.102.439.357</b>	<b>3.177.833.370</b>	<b>2,4%</b>	<b>-5,6%</b>
<b>Rec. Capital (B)</b>	<b>53.905.320</b>	<b>66.231.821</b>	<b>22,9%</b>	<b>13,3%</b>
<i>Transf. União</i>	22.850.044	24.172.223	<b>5,8%</b>	<b>-2,5%</b>
<i>Transf. Estado</i>	3.109.850	4.202	<b>-99,9%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Rec. Arrecadados em Exerc. Anteriores (C)</b>	-	-	-	-
<b>Total PMSP (D=A+B+C)</b>	<b>3.156.344.677</b>	<b>3.244.065.191</b>	<b>2,8%</b>	<b>-5,3%</b>
Adm. Indireta (E)	257.160.044	272.221.101	<b>5,9%</b>	<b>-2,4%</b>
<b>Consolidado (D+E)</b>	<b>3.413.504.720</b>	<b>3.516.286.293</b>	<b>3,0%</b>	<b>-5,0%</b>

## 2. Acompanhamento da Execução Orçamentária

### 2.1 Despesa Orçamentária - Janeiro a Setembro

A despesa liquidada até setembro de 2016 pela administração direta (PMSP), excluindo a Câmara Municipal de São Paulo - CMSP e o Tribunal de Contas do Município de São Paulo - TCMSP, foi de R\$ 25,7 bilhões, representando um aumento nominal de 9% frente ao mesmo período do exercício anterior. No consolidado da administração direta e indireta, a despesa liquidada totalizou R\$ 34 bilhões, apresentando um crescimento nominal de 9,5% em relação a 2015.

**Tabela 2.1 - Comparativo da Despesa Acumulada**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

	Orçado		Liquidado		Var. % Liq.	Var. Real% Liq.
	2015	2016	Jan-Set/2015	Jan-Set/2016		
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>30.431.215.461</b>	<b>32.263.260.219</b>	<b>20.380.626.757</b>	<b>22.552.108.171</b>	<b>10,7%</b>	<b>2,0%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	10.638.875.576	11.859.693.700	7.384.087.631	8.239.633.277	11,6%	2,9%
Juros e Encargos da Dívida	2.544.715.699	1.346.341.499	1.282.583.783	844.659.043	-34,1%	-39,3%
Outras Despesas Correntes	17.247.624.186	19.057.225.020	11.713.955.344	13.467.815.851	15,0%	6,0%
<b>Despesas de Capital (II)</b>	<b>10.297.768.539</b>	<b>9.703.331.670</b>	<b>3.208.584.702</b>	<b>3.152.569.079</b>	<b>-1,7%</b>	<b>-9,4%</b>
Investimentos	8.502.661.871	7.755.153.354	1.878.339.426	1.656.110.366	-11,8%	-18,7%
Inversões Financeiras	4.374.547	18.411.000	88.970.146	7.171.178	-91,9%	-92,6%
Amortização da Dívida	1.790.732.121	1.929.767.316	1.241.275.131	1.489.287.536	20,0%	10,6%
Reserva de Contingência (III)	<b>1.000</b>	<b>1.502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Total PMSP (A = I + II + III)</b>	<b>40.728.985.000</b>	<b>41.966.593.391</b>	<b>23.589.211.459</b>	<b>25.704.677.250</b>	<b>9,0%</b>	<b>0,4%</b>
<b>CMSP + TCMSP (B)</b>	<b>824.770.000</b>	<b>815.738.000</b>	<b>461.058.074</b>	<b>488.825.834</b>	<b>6,0%</b>	<b>-2,3%</b>
<b>Adm. Indireta (C)</b>	<b>9.839.993.121</b>	<b>11.624.968.956</b>	<b>7.032.254.936</b>	<b>7.847.851.999</b>	<b>11,6%</b>	<b>2,9%</b>
<b>Consolidado (A+B+C)</b>	<b>51.393.748.121</b>	<b>54.407.300.347</b>	<b>31.082.524.469</b>	<b>34.041.355.084</b>	<b>9,5%</b>	<b>1,0%</b>

A queda em “Juros e Encargos da Dívida” e o aumento em “Amortização da Dívida” (Tabela 2.1) são consequências da renegociação da dívida do Município com a União, amparada pela Lei Complementar 148/2014 e formalizada com a assinatura, em 26/02/2016, de aditivo contratual que reduziu o saldo devedor de R\$ 74 bilhões para R\$ 27,5 bilhões. Além da redução do saldo devedor, foram alteradas as condições de pagamento dos encargos da dívida. Em vez do IGP-DI (Índice Geral de Preços - Disponibilidade Interna) acrescido de juros de 9% ao ano, a dívida passou a ser corrigida pelo IPCA acrescido de juros de 4% ao ano, limitados à variação da taxa SELIC.

Destaca-se o crescimento de 15% do valor das despesas do grupo “Outras Despesas Correntes”. A Tabela 2.2 apresenta as 10 maiores (em valor) ações desse grupo, que representam 68% do valor total de “Outras Despesas Correntes”.

**Tabela 2.2 - 10 maiores ações de Outras Despesas Correntes - PMSP**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

<b>Cód.</b>	<b>Ação</b>	<b>Liquidado Jan-Set/2016</b>	<b>Part. % no Grupo</b>
<b>4125</b>	OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO PARA ATENDIMENTO AMBULATORIAL BÁSICO, DE ESPECIALIDADES E DE SERVIÇOS AUXILIARES DE DIAGNÓSTICO E TERAPIA	2.220.845.387	16%
<b>4701</b>	COMPENSAÇÕES TARIFÁRIAS DO SISTEMA DE ÔNIBUS	1.829.207.682	14%
<b>2825</b>	OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DE CEIS E CRECHES DA REDE CONVENIADA E OUTRAS MODALIDADES DE PARCERIAS	1.217.929.705	9%
<b>4103</b>	OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DAS UNIDADES HOSPITALARES, PRONTO SOCORROS E PRONTO ATENDIMENTO	828.025.450	6%
<b>2822</b>	OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DO SISTEMA MUNICIPAL DE ENSINO	683.694.252	5%
<b>2100</b>	ADMINISTRAÇÃO DA UNIDADE	585.795.480	4%
<b>4113</b>	SISTEMA MUNICIPAL DE REGULAÇÃO, CONTROLE, AVALIAÇÃO E AUDITORIA DO SUS	571.017.249	4%
<b>4702</b>	SERVIÇOS DE ENGENHARIA DE TRÁFEGO	553.440.959	4%
<b>4912</b>	OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	331.938.311	2%
<b>6825</b>	CONTRIBUIÇÃO FORMAÇÃO PATRIMÔNIO SERVIDOR PÚBLICO - PASEP	294.278.147	2%
<b>Total 10 maiores</b>		<b>9.116.172.622</b>	<b>68%</b>
<b>Total Outras Despesas Correntes</b>		<b>13.467.815.851</b>	<b>100%</b>



Entre as maiores ações do grupo “Outras Despesas Correntes” da Administração Direta (PMSP), destacam-se as ações de “Operação e Manutenção para Atendimento Ambulatorial Básico, de Especialidades e de Serviços Auxiliares de Diagnóstico e Terapia” (com total liquidado de R\$ 2,22 bilhões) e “Compensações tarifárias do sistema de ônibus” (com R\$ 1,83 bilhão).

Em relação ao grupo “Investimentos” (Tabela 2.3), com total liquidado até agosto de R\$ 1,65 bilhão, destacam-se as despesas com “Intervenções no Sistema Viário” (R\$ 231,8 milhões), “Condenações Judiciais - Outras Espécies”<sup>(3)</sup> (R\$ 215,8 milhões) e “Intervenções de controle de cheias em bacias de córregos” (R\$ 165,9 milhões).

**Tabela 2.3 - Investimentos - PMSP**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

<b>Cód.</b>	<b>Ação</b>	<b>Liquidado Jan-Set/2016</b>	<b>Part. % no Grupo</b>
<b>5100</b>	INTERVENÇÕES NO SISTEMA VIÁRIO	231.851.707	14%
<b>0035</b>	CONDENAÇÕES JUDICIAIS - OUTRAS ESPÉCIES	215.852.715	13%
<b>5013</b>	INTERVENÇÕES DE CONTROLE DE CHEIAS EM BACIAS DE CÓRREGOS	165.953.756	10%
<b>3357</b>	URBANIZAÇÃO DE FAVELAS	148.816.267	9%
<b>3352</b>	REQUALIFICAÇÃO DE BAIRROS E CENTRALIDADES	86.177.188	5%
<b>3378</b>	IMPLANTAÇÃO E REQUALIFICAÇÃO DE CORREDORES	81.466.373	5%
<b>1118</b>	CONSTRUÇÃO E INSTALAÇÃO DO HOSPITAL MUNICIPAL PARELHEIROS	79.015.872	5%
<b>1060</b>	CONSTRUÇÃO DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	67.576.811	4%
<b>1137</b>	PAVIMENTAÇÃO E RECAPEAMENTO DE VIAS	53.825.814	3%
<b>5607</b>	EFICIENTIZAÇÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	47.977.443	3%
<b>Total 10 maiores</b>		<b>1.178.513.946</b>	<b>71%</b>
<b>Total Investimentos</b>		<b>1.656.110.366</b>	<b>100%</b>

(3) Condenações Judiciais - Outras Espécies referem-se aos pagamentos de precatórios que não são de natureza alimentar, ou seja, não são decorrentes de ações judiciais referentes a salários, vencimentos, proventos, pensões e suas complementações, benefícios previdenciários e indenizações por morte ou por invalidez. São decorrentes das demais ações, como referentes a desapropriações e tributos.

Considerando apenas o mês de setembro, a despesa liquidada pela PMSP foi de R\$ 3 bilhões, o que representou uma queda nominal de 1,9% em relação ao mesmo mês de 2015 (Tabela 2.4). Em termos reais, houve queda de 9,6%.

No consolidado, a despesa liquidada totalizou R\$ 3,945 bilhões, queda de 0,4% em comparação ao mês de setembro/2015.

**Tabela 2.4 - Comparativo da Despesa Mensal**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

	Liquidado		Var. % Liq.	Var. Real% Liq.
	Set/2015	Set/2016		
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>2.708.117.959</b>	<b>2.608.898.345</b>	<b>-3,7%</b>	<b>-11,2%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	827.961.636	890.205.254	7,5%	-0,9%
Juros e Encargos da Dívida	96.792.482	99.748.967	3,1%	-5,0%
Outras Despesas Correntes	1.783.363.842	1.618.944.123	-9,2%	-16,3%
<b>Despesas de Capital (II)</b>	<b>353.858.203</b>	<b>393.914.240</b>	<b>11,3%</b>	<b>2,6%</b>
Investimentos	217.076.069	243.815.578	12,3%	3,5%
Inversões Financeiras	1.400.000	0	-100%	-100%
Amortização da Dívida	135.382.134	150.098.662	10,9%	2,2%
Reserva de Contingência (III)	0	0		
<b>Total PMSP (A = I + II + III)</b>	<b>3.061.976.163</b>	<b>3.002.812.585</b>	<b>-1,9%</b>	<b>-9,6%</b>
<b>CMSP + TCMSP (B)</b>	<b>55.899.673</b>	<b>54.105.439</b>	<b>-3,2%</b>	<b>-10,8%</b>
<b>Adm. Indireta (C)</b>	<b>842.922.908</b>	<b>888.128.507</b>	<b>5,4%</b>	<b>-2,9%</b>
<b>Consolidado (A+B+C)</b>	<b>3.960.798.743</b>	<b>3.945.046.531</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-8,2%</b>

As Tabelas 2.5 e 2.6 contêm as despesas liquidadas acumuladas até setembro de 2015 e 2016 detalhadas por órgão. Foram excluídos a Câmara Municipal de São Paulo e o Tribunal de Contas do Município de São Paulo, tratados separadamente na próxima seção.

**Tabela 2.5 - Comparativo da Despesa Liquidada por Órgão - PMSP**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

Cod.	Órgão	Orçado 2016	Congelado 2016	Liquidado 2015	Liquidado 2016	Var.% Liq.
11	Secretaria do Governo Municipal	411.645.874	126.041.206	115.674.580	106.662.937	-7,8%
12	Secretaria Municipal de Coordenação das Subprefeituras	685.290.224	272.726.325	221.984.240	248.659.890	12,0%
13	Secretaria Municipal de Gestão	251.858.428	22.237.977	136.361.596	120.309.828	-11,8%
14	Secretaria Municipal de Habitação	749.416.037	509.818.654	135.650.626	137.804.125	1,6%
16	Secretaria Municipal de Educação	11.096.151.037	972.098.298	6.302.803.069	6.830.039.487	8,4%
17	Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico	471.734.100	3.839.881	206.181.666	234.238.080	13,6%
19	Secretaria Municipal de Esportes, Lazer e Recreação	586.006.560	76.473.906	121.005.313	142.303.357	17,6%
20	Secretaria Municipal de Transportes	2.248.510.385	6.483.457	1.751.582.148	2.149.282.501	22,7%
21	Secretaria Municipal dos Negócios Jurídicos	248.633.687	1.801.727	138.928.971	146.277.952	5,3%
22	Secretaria Municipal de Infra-Estrutura Urbana e Obras	1.828.582.666	1.142.160.355	210.256.055	80.631.053	-61,7%
23	Secretaria Municipal de Serviços	69.690.675	13.543.435	27.878.647	31.337.060	12,4%
24	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	203.437.962	51.461.705	103.520.473	78.361.808	-24,3%
25	Secretaria Municipal de Cultura	501.025.834	134.484.904	208.664.008	236.945.684	13,6%
27	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente	169.270.706	12.111.203	72.318.333	117.036.025	61,8%
28	Encargos Gerais do Município	7.087.995.429	50.676.615	5.027.008.008	5.103.711.570	1,5%
30	Secretaria Municipal do Desenvolvimento Trabalho e Empreendedorismo	156.197.370	55.069.953	56.747.308	66.486.161	17,2%
31	Secretaria Municipal de Relações Internacionais e Federativas	9.149.971	1.323.625	3.873.728	3.767.429	-2,7%
32	Controladoria Geral do Município de São Paulo	41.171.655	3.804.460	11.227.328	14.158.019	26,1%
34	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	83.306.832	13.273.461	31.938.348	39.769.042	24,5%
36	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência e Mobilidade Reduzida	21.685.961	7.664.321	8.190.481	8.921.480	8,9%
37	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	1.659.042.435	651.976.332	682.510.866	442.108.819	-35,2%
38	Secretaria Municipal de Segurança Urbana	498.225.882	14.115.187	278.384.790	330.215.368	18,6%
39	Secretaria Municipal de Promoção da Igualdade Racial	28.685.037	13.064.530	6.263.103	7.264.896	16,0%
40	Secretaria Municipal de Relações Governamentais	33.247.055	13.896.573	10.883.222	13.528.809	24,3%

Cod.	Órgão	Orçado 2016	Congelado 2016	Liquidado 2015	Liquidado 2016	Var.% Liq.
41	Subprefeitura Perus	32.172.103	7.045.079	14.497.315	14.903.625	2,8%
42	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá	43.325.429	5.211.322	20.102.585	20.748.079	3,2%
43	Subprefeitura Freguesia/Brasilândia	38.918.548	5.213.099	18.128.377	18.904.621	4,3%
44	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha	33.700.034	8.214.831	13.438.984	13.282.131	-1,2%
45	Subprefeitura Santana/Tucuruvi	38.856.699	5.930.424	19.004.256	19.295.855	1,5%
46	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé	36.605.107	9.397.385	15.603.834	17.037.308	9,2%
47	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme	38.889.432	8.381.831	17.415.512	16.386.364	-5,9%
48	Subprefeitura Lapa	38.321.505	5.429.684	20.001.576	20.929.341	4,6%
49	Subprefeitura Sé	75.415.513	7.623.832	38.874.278	42.339.098	8,9%
50	Subprefeitura Butantã	48.933.915	5.837.465	24.408.953	26.329.876	7,9%
51	Subprefeitura Pinheiros	39.642.122	2.583.251	22.608.598	24.430.275	8,1%
52	Subprefeitura Vila Mariana	36.295.324	3.983.205	20.602.521	22.848.065	10,9%
53	Subprefeitura Ipiranga	45.780.827	5.223.994	23.225.966	24.335.844	4,8%
54	Subprefeitura Santo Amaro	40.118.013	7.292.530	20.067.778	21.014.740	4,7%
55	Subprefeitura Jabaquara	32.227.663	4.932.735	16.125.258	17.489.936	8,5%
56	Subprefeitura Cidade Ademar	39.870.208	7.357.392	16.166.697	18.739.731	15,9%
57	Subprefeitura Campo Limpo	54.780.051	3.915.647	27.493.419	28.912.674	5,2%
58	Subprefeitura M'Boi Mirim	49.225.817	6.375.436	21.589.440	28.827.440	33,5%
59	Subprefeitura Capela do Socorro	50.730.280	9.043.900	19.601.862	21.661.273	10,5%
60	Subprefeitura Parelheiros	37.075.215	11.014.293	14.908.442	16.110.778	8,1%
61	Subprefeitura Penha	49.397.348	5.385.466	25.385.376	26.478.756	4,3%
62	Subprefeitura Ermelino Matarazzo	32.919.917	2.042.319	14.742.339	16.626.015	12,8%
63	Subprefeitura São Miguel	47.874.295	8.160.609	23.658.804	24.028.665	1,6%
64	Subprefeitura do Itaim Paulista	40.023.575	6.331.194	18.541.005	20.777.341	12,1%
65	Subprefeitura Moóca	47.366.377	4.725.651	22.305.155	24.096.502	8,0%
66	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão	41.845.856	6.750.697	19.334.142	19.775.301	2,3%

Cod.	Órgão	Orçado 2016	Congelado 2016	Liquidado 2015	Liquidado 2016	Var.% Liq.
67	Subprefeitura Itaquera	47.743.123	8.595.018	22.214.792	24.507.600	10,3%
68	Subprefeitura Guaianases	45.121.420	8.377.098	21.072.035	22.230.453	5,5%
69	Subprefeitura Vila Prudente	33.592.027	6.697.207	16.039.033	15.740.515	-1,9%
70	Subprefeitura São Mateus	59.377.637	8.481.637	28.232.079	30.164.337	6,8%
71	Subprefeitura Cidade Tiradentes	32.895.617	5.935.526	13.414.812	13.927.873	3,8%
72	Subprefeitura de Sapopemba	27.347.488	7.168.068	8.426.259	11.276.762	33,8%
74	Secretaria Municipal de Comunicação e Informação Social	20.811.702	1.504.582	9.922.145	11.740.112	18,3%
75	Fundo Municipal de Parques	2.000	2.000	0	0	
78	Secretaria Municipal de Licenciamento	71.877.059	4.901.817	39.840.534	46.802.800	17,5%
79	Secretaria Municipal de Políticas para as Mulheres	22.179.438	4.702.359	7.774.590	8.330.470	7,1%
84	Fundo Municipal de Saúde	7.677.738.415	109.930.364	5.071.006.808	5.786.192.882	14,1%
86	Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura	367.500.000	15.271.687	198.347.941	178.405.110	-10,1%
87	Fundo Municipal de Desenvolvimento de Trânsito	1.067.194.410	811.000	620.606.188	846.534.683	36,4%
88	Fundo de Preservação do Patrimônio Histórico e Cultural	463.480	463.480	0	0	
89	Fundo Municipal de Esportes, Lazer e Recreação	2.584.398	574.170	0	631.639	
90	Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	126.517.320	2.151.000	27.624.557	30.950.550	12,0%
93	Fundo Municipal de Assistência Social	1.154.025.525	104.236.418	631.486.374	791.897.225	25,4%
94	Fundo Especial do Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável	109.226.540	20.850.053	97.148.300	65.603.095	-32,5%
95	Fundo Especial de Promoção de Atividades Culturais	780.000	0	40.000	829.884	1974,7%
96	Fundo Municipal de Turismo	1.000	1.000	0	0	
97	Fundo de Proteção do Patrimônio Cultural e Ambiental Paulistano	2.330.000	391.277	0	0	
98	Fundo de Desenvolvimento Urbano	305.868.000	41.030.581	139.316.899	159.986.850	14,8%
99	Fundo Municipal de Iluminação Pública	541.143.817	2.310.404	239.028.732	402.793.399	68,5%
<b>Total PMSP</b>		<b>41.966.593.391</b>	<b>4.687.938.110</b>	<b>23.589.211.459</b>	<b>25.704.677.250</b>	<b>9,0%</b>

**Tabela 2.6 - Comparativo da Despesa Liquidada - Adm. Indireta**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

Cod.	Órgão	Orçado 2016	Congelado 2016	Liquidado 2015	Liquidado 2016	Var.% Liq.
01	Autarquia Hospitalar Municipal	1.484.901.755	41.232.956	911.359.069	1.017.492.532	11,6%
02	Hospital do Servidor Público Municipal	309.060.585	12.229.689	189.490.045	198.656.246	4,8%
03	Instituto de Previdência Municipal de São Paulo	7.154.611.720	300.353.202	4.253.971.784	4.847.189.648	13,9%
04	Serviço Funerário do Município de São Paulo	179.500.000	41.000.000	91.412.284	88.008.288	-3,7%
80	Fundação Paulistana de Educação e Tecnologia	29.217.904	9.545.237	6.302.378	10.276.493	63,1%
81	Autoridade Municipal de Limpeza Urbana/Fundo Munic.de Limpeza Urbana	1.967.968.877	40.876.340	1.374.259.209	1.480.130.368	7,7%
83	Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo	261.805.337	93.918.811	104.756.664	78.206.489	-25,3%
85	Fundação Theatro Municipal de São Paulo	121.151.883	8.569.000	90.351.773	99.773.865	10,4%
91	Fundo Municipal de Habitação	116.750.895	46.360.439	10.351.730	28.118.070	171,6%
<b>Total Adm. Indireta</b>		<b>11.624.968.956</b>	<b>594.085.674</b>	<b>7.032.254.936</b>	<b>7.847.851.999</b>	<b>11,6%</b>

Entre os órgãos da Administração Indireta, destaca-se, orçamentariamente, o Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM, cujas despesas liquidadas até setembro de 2016 somaram R\$ 4,8 bilhões. As receitas do IPREM no período foram de R\$ 2,26 bilhões, incorrendo em déficit de R\$ 2,6 bilhões, valor 15,6% maior que o déficit acumulado até setembro de 2015 (Tabela 2.7). Na seção 4 (Proposta Orçamentária 2017, [página 31](#)) é analisada a evolução do déficit previdenciário nos últimos anos, bem como a projeção para 2016.

**Tabela 2.7 - Déficit IPREM - em R\$**

(Fonte: SOF, posição 24/10/2016)

	Orçado 2016 (I)	Jan-Set/2015 (II)	Jan-Set/2016 (III)	Var.% (III / II)
Receitas (I)	3.332.353.202	2.021.169.875	2.265.606.804	12,1%
Despesas (II)	7.154.611.720	4.253.971.784	4.847.189.648	13,9%
<b>Déficit (II - I)</b>	<b>3.822.258.518</b>	<b>2.232.801.909</b>	<b>2.581.582.845</b>	<b>15,6%</b>

## 2.2 Créditos Adicionais Suplementares

Ao longo da execução do orçamento, o Poder Executivo está autorizado a remanejar recursos entre as dotações orçamentárias até o limite do percentual fixado na Lei Orçamentária Anual - LOA. O art. 13º da LOA 2016 (Lei nº 16.334/2015) autoriza o Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 11% do total da despesa orçada, o que corresponde a R\$ 5,97 bilhões. O art. 14º da LOA 2016, no entanto, prevê casos em que a abertura de créditos adicionais podem ser realizadas sem onerar esse limite.

Até o dia 24/outubro foram abertos um valor total de R\$ 2,93 bilhões em créditos adicionais suplementares. No entanto, a maior parte desse valor, R\$ 2,00 bilhões, não onera o limite de 11% permitido, uma vez que esses créditos estão enquadrados nos casos previstos no art. 14º da LOA. O valor que efetivamente onera, R\$ 926,0 milhões, corresponde a 1,71% da despesa orçada.

**Tabela 2.8 - Créditos Adicionais - Adm. Direta  
até 24/outubro de 2016**

	R\$
<b>Valor Total das Suplementações</b>	<b>2.929.369.872</b>
Valor que não onera o limite	2.003.341.009
Valor que onera o limite (A)	926.028.864
Valor Total Orçado 2016 (B)	54.290.549.452
<b>Percentual (A) / (B)</b>	<b>1,71%</b>

Fonte: SOF

### 3. Evolução das Despesas da CMSP e do TCMSP

A lei orçamentária para o exercício de 2016 fixou as despesas da Câmara Municipal de São Paulo (CMSP) em R\$ 577,0 milhões e do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) em R\$ 238,7 milhões.

Até setembro de 2016, a despesa liquidada pela CMSP alcançou 60,3% do valor de seu orçamento anual, totalizando R\$ 348,1 milhões, um aumento nominal de 6,3% em comparação ao mesmo período do ano anterior. Descontando a inflação acumulada em 12 meses, houve uma queda real de 2%.

No mesmo período, a despesa liquidada pelo Tribunal de Contas do Município de São Paulo somou R\$ 140,7 milhões, equivalente a 58,9% de seu orçamento atualizado, chegando a um aumento nominal de 5,3% em relação ao período de janeiro a setembro de 2015. Em termos reais houve queda de 2,9%.

**Tabela 3.1 - Comparativo da Despesa Liquidada CMSP e TCMSP - em R\$**

(Fonte: SOF/Cubo - posição 24/10/2016)

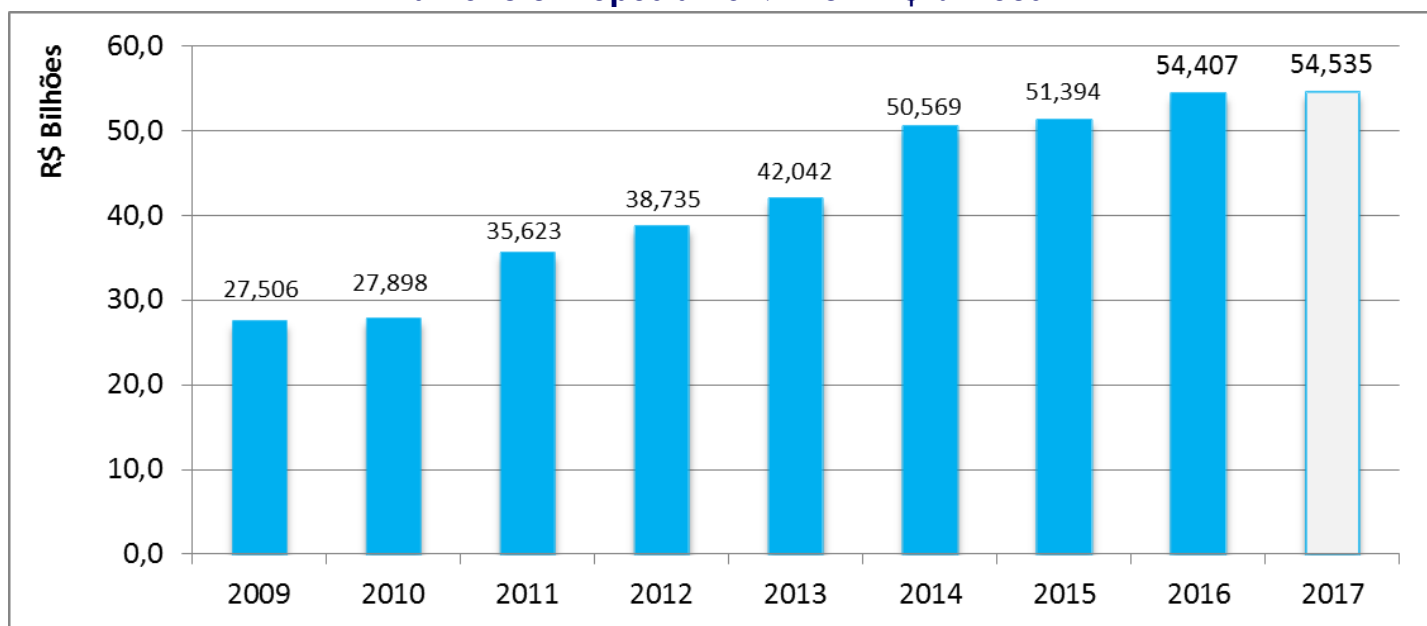
	Orçado 2016	Atualizado 2016 (I)	Jan-Set 2015 (II)	Jan-Set 2016 (III)	Var.Nom% (III / II)	Var. Real%	%Atualiz. (III / I)
Câmara Municipal de São Paulo	577.003.000	577.003.000	327.427.210	348.127.358	6,3%	-2,0%	60,3%
Tribunal de Contas do Município de São Paulo	238.735.000	238.735.000	133.630.864	140.698.476	5,3%	-2,9%	58,9%
<b>Total CMSP e TCMSP</b>	<b>815.738.000</b>	<b>815.738.000</b>	<b>461.058.074</b>	<b>488.825.834</b>	<b>6,0%</b>	<b>-2,3%</b>	<b>59,9%</b>



#### 4. Proposta Orçamentária 2017

Conforme disposto na Lei Orgânica do Município, o Poder Executivo enviou à Câmara Municipal, no último dia 30 de setembro, o Projeto de Lei Orçamentária - PLOA para o ano de 2017. Na proposta, o valor do orçamento consolidado (Administração Direta, Indireta e Legislativo) é de R\$ 54,5 bilhões, montante 0,23% superior ao orçamento aprovado para 2016.

**Gráfico 4.1 - Evolução Anual dos Orçamentos Consolidados Aprovados – 2009 a 2016 e Proposta 2017 – em R\$ bilhões**



Fonte: LOA 2009 a 2016 e PLOA 2017

O valor estimado para a arrecadação de 2017 partiu de um cenário macroeconômico projetado de acordo com as expectativas do mercado financeiro apresentadas no Relatório *Focus Séries* do Banco Central do dia 09/09/2016, no qual se esperava uma expansão de 1,30% do Produto Interno Bruto - PIB e uma taxa de inflação (IPCA/IBGE) de 5,12%, para o próximo ano. Não houve modificações significativas do cenário projetado para 2017. Segundo o Relatório *Focus* do Banco Central mais atual, do dia 21/10/2016, a mediana das expectativas entre as instituições financeiras é de um crescimento do PIB de 1,23% e de uma taxa de inflação (IPCA/IBGE) de 5,00% em 2017.

O cenário econômico exerce influência principalmente sobre as receitas correntes, para as quais a estimativa da Prefeitura é de crescimento nominal, em relação ao Orçamento 2016, de 7,26%.

**Tabela 4.1 - Receita Consolidada  
Comparativo Orçamento 2016 x Estimativa 2017 – em R\$**

	Orçamento 2016 ( I )	Arrecadado até Set/16 ( II )	Proposta 2017 ( III )	Realiz.% ( III / I )	Var.Nom % ( III / I )	Var.Real% ( III / I )
<b>RECEITA CORRENTE - PMSP (A)</b>	<b>44.682.042.743</b>	<b>34.210.681.760</b>	<b>47.924.531.446</b>	<b>76,6%</b>	<b>7,26%</b>	<b>0,3%</b>
Receita Tributária	23.446.000.314	18.040.752.953	24.987.600.193	76,9%	6,58%	-0,3%
- ISS	12.095.211.808	8.923.731.825	12.664.898.596	73,8%	4,71%	-2,0%
- IPTU	7.382.011.212	6.364.219.669	8.186.054.486	86,2%	10,89%	3,7%
- ITBI	1.935.656.063	1.190.548.447	1.764.664.873	61,5%	-8,83%	-14,7%
Receita de Transferências	16.771.434.603	11.814.638.376	16.577.281.057	70,4%	-1,16%	-7,5%
- ICMS	7.264.380.369	4.949.348.170	7.290.149.459	68,1%	0,35%	-6,1%
- IPVA	2.501.199.996	2.230.650.224	2.440.078.133	89,2%	-2,44%	-8,7%
Demais Rec Correntes	4.464.607.826	4.355.290.431	6.359.650.196	97,6%	42,45%	33,3%
<b>RECEITA DE CAPITAL - PMSP (B)</b>	<b>7.825.329.472</b>	<b>982.601.186</b>	<b>4.717.612.650</b>	<b>12,6%</b>	<b>-39,71%</b>	<b>-43,6%</b>
Transferências de Capital	3.850.511.638	586.201.472	2.581.742.319	15,2%	-32,95%	-37,3%
- União	3.307.845.439	240.047.542	2.067.742.319	7,3%	-37,49%	-41,5%
Demais Rec. Capital	3.974.817.834	396.399.714	2.135.870.331	10,0%	-46,26%	-49,7%
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (C)</b>	<b>89.933.210</b>	<b>0</b>	<b>100.000.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>11,19%</b>	<b>-11,9%</b>
<b>DEDUÇÕES DA REC. CORRENTE – PMSP (D)</b>	<b>-2.220.201.853</b>	<b>-1.632.408.740</b>	<b>-2.091.612.953</b>	<b>73,5%</b>	<b>-5,79%</b>	<b>4,0%</b>
<b>RECEITA PMSP (D=A+B+C+D)</b>	<b>50.377.103.572</b>	<b>33.560.874.206</b>	<b>50.650.531.143</b>	<b>66,6%</b>	<b>0,54%</b>	<b>-5,9%</b>
<b>ADM. INDIRETA (E)</b>	<b>4.020.957.775</b>	<b>2.532.794.454</b>	<b>3.874.409.000</b>	<b>63,0%</b>	<b>-3,64%</b>	<b>-9,9%</b>
<b>LEGISLATIVO (F)</b>	<b>9.239.000</b>		<b>9.623.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>4,16%</b>	<b>-2,6%</b>
<b>RECEITA TOTAL (D+E+F)</b>	<b>54.407.300.347</b>	<b>36.093.668.660</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>66,3%</b>	<b>0,23%</b>	<b>-6,2%</b>

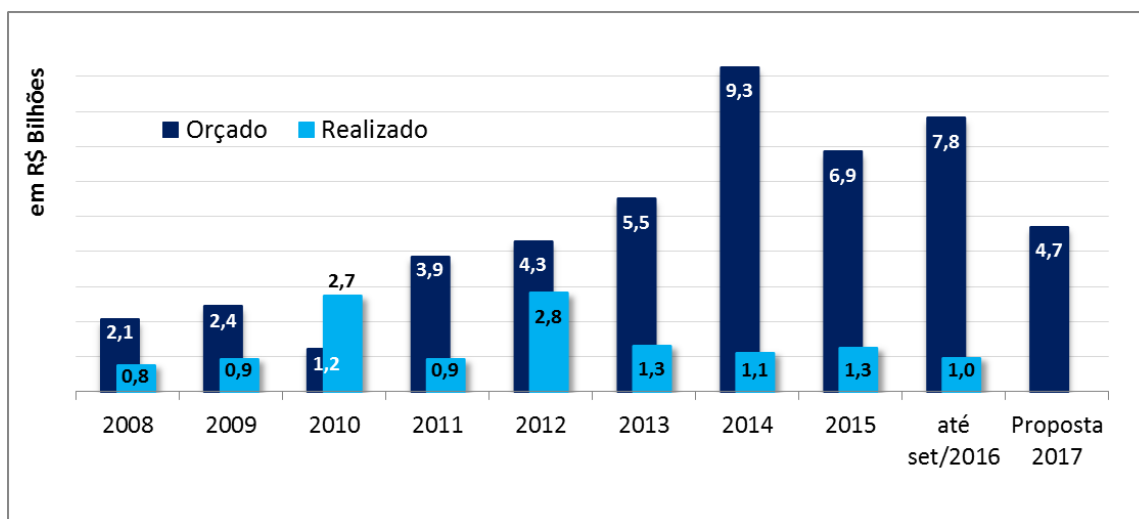
Fonte: LOA 2016 e Proposta Orçamentária 2017. Previsão de IPCA 2016 - Relatório Focus/BCB de 07/10/2016

Considerando a expectativa de inflação de 6,89% para 2016 (fonte: Relatório Focus/BCB de 21/10/2016), o valor total de R\$ 54,5 bilhões previsto na proposta 2017 representa uma queda real de 6,2%. A queda, no entanto, está concentrada nas receitas de capital.

Enquanto os valores das receitas correntes da Prefeitura (Adm. Direta) estabilizaram em termos reais (crescimento de 0,3%), a previsão é que as receitas de capital tenham queda de 43,6% (ou R\$ 3,1 bilhões) em relação ao orçado 2016. Dois motivos explicam a significativa redução das receitas de capital. O primeiro é o fato de estar no orçamento 2016 uma receita extraordinária de R\$ 1,5 bilhão referente à devolução para a Prefeitura de valor que havia sido depositado em juízo a título de pagamento dos encargos da dívida municipal com a União. A segunda razão é a menor previsão de recebimento em 2017 de transferências de capital provenientes da União em R\$ 1,2 bilhão em relação ao orçamento 2016.

Até o mês de setembro/2016, a arrecadação das receitas foi 4,7% superior ao valor arrecadado no mesmo período de 2015 (ver seção 1.1, página 3). Projetando esse percentual de crescimento sobre a arrecadação total de 2015 (R\$ 48,1 bilhões), estima-se que a arrecadação alcance um montante próximo de R\$ 50,4 bilhões até o final de 2016. Neste caso, o valor da proposta 2017 representaria um crescimento de 8,3% sobre essa projeção. As receitas de capital explicam grande parte deste aumento. A proposta estima receitas de capital da PMSP de R\$ 4,7 bilhões, sendo que até setembro/2016, a PMSP arrecadou apenas R\$ 982,6 milhões dessas receitas (Gráfico 4.2).

**Gráfico 4.2 - Evolução Receitas de Capital - PMSP - 2008 a set/2016 e Proposta 2017 - em R\$ bilhões**



Fonte: Balanços Anuais 2008 a 2015, LOA 2016 e Proposta 2017

Nos últimos anos, conforme o Gráfico 4.2 mostra, observa-se uma baixa realização das receitas de capital face à elevada previsão orçamentária dessas receitas. A baixa realização ocorre, principalmente, com relação às transferências de capital da União. Dos R\$ 3,3 bilhões previstos no orçamento arrecadou-se R\$ 240,0 milhões (Tabela 4.1)

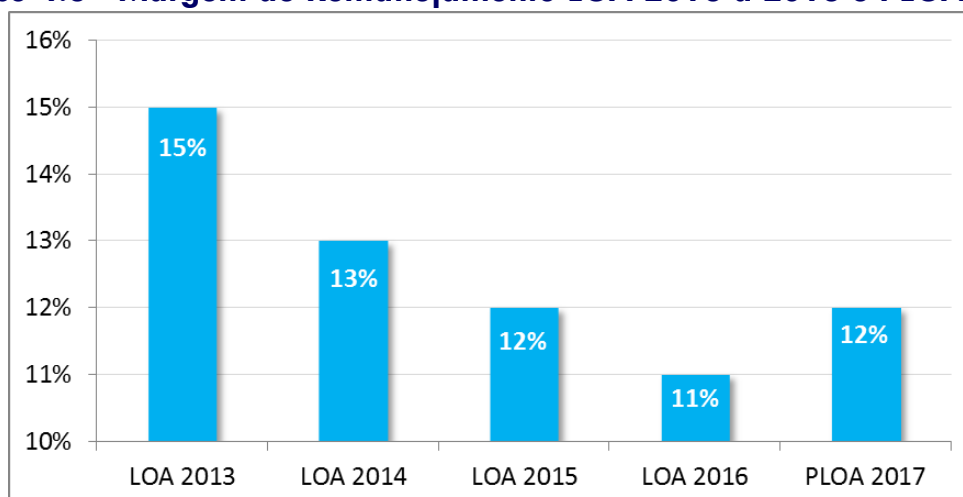
## Despesas Orçamentárias

Nesta seção é apresentado o detalhamento das despesas da Proposta 2017 por grupo da despesa, função, fonte de recursos e órgão, comparativamente ao Orçamento Atualizado 2016 e à execução do orçamento (liquidação) até setembro/2016.

O Orçamento Atualizado corresponde ao valor inicialmente previsto na lei orçamentária mais (ou menos) as suplementações (ou reduções) que ocorrem ao longo da execução orçamentária, durante a qual o Poder Executivo pode remanejar os recursos até o limite do percentual fixado na Lei Orçamentária Anual - LOA.

A LOA 2016 autorizou o Poder Executivo a remanejar até 11% do total da despesa fixada (art. 11), sendo que desse limite a lei permite excluir as suplementações de determinadas dotações (art. 12), como por exemplo, de pessoal, da função Educação, Saúde, entre outras. A PLOA 2017 autoriza o Poder Executivo suplementar dotações até o mesmo limite de 12% da despesa total (art. 11) e, igualmente, mantém as mesmas exclusões do limite (art. 12).

**Gráfico 4.3 - Margem de Remanejamento LOA 2013 a 2016 e PLOA 2017**



Fonte: LOA 2012 a 2016, PLOA 2017

A suplementação de determinada dotação orçamentária pode ser coberta pela anulação de mesmo valor de outra dotação ou, ainda, por outros meios, como, por exemplo, pela utilização de recursos financeiros acumulados em anos anteriores (superávit financeiro).

A Tabela 4.2 apresenta o detalhamento das despesas contidas na proposta orçamentária para 2017, por grupo de despesa, comparativamente, ao orçamento atualizado e execução até setembro/2016:

**Tabela 4.2 - Comparativo – Orçamento 2016 x Proposta 2017 por Grupos da Despesa – em R\$**

	Orçamento Atualizado 2016 ( A )	Liquidado até Set/16 ( B )	Proposta 2017 ( C )	(B/A) %	Var.%(C/A)
<b>DESPESA CORRENTE (I)</b>	<b>45.173.090.747</b>	<b>31.534.534.379</b>	<b>46.071.125.197</b>	<b>69,8%</b>	<b>2,0%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	20.648.895.569	14.115.982.388	21.999.585.344	68,4%	6,5%
Juros e Encargos da Dívida	1.272.328.499	847.048.784	1.279.663.868	66,6%	0,6%
Outras Despesas Correntes	23.251.866.679	16.571.503.207	22.791.875.985	71,3%	-2,0%
<b>DESPESA DE CAPITAL (II)</b>	<b>9.234.208.098</b>	<b>3.260.702.477</b>	<b>8.298.437.946</b>	<b>35,3%</b>	<b>-10,1%</b>
Investimentos	7.198.580.870	1.737.732.233	5.976.119.028	24,1%	-17,0%
Inversões Financeiras	51.579.000	18.827.556	188.381.971	36,5%	265,2%
Amortização da Dívida	1.984.048.228	1.504.142.688	2.133.936.947	75,8%	7,6%
<b>Reserva de Contingência (III)</b>	1.502	-	165.000.000	-	10985253%
<b>DESPESA TOTAL ( I + II + III )</b>	<b>54.407.300.347</b>	<b>34.795.236.856</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>64,0%</b>	<b>0,2%</b>

Fonte: Proposta Orçamentária 2017 e Portal da Transparência (<http://transparencia.prefeitura.sp.gov.br/contas/despesas/Paginas/default.aspx>)

O grupo “Inversões Financeiras” é o que apresenta o maior aumento percentual em relação ao orçamento 2016 (265,2%, de R\$ 51,6 milhões para R\$ 188,4 milhões). Nesse grupo estão contabilizadas as despesas com a constituição e aumento de capital das empresas municipais. Na proposta 2017, destaca-se o “Aumento de Capital da Companhia Paulista de Securitização - SP Securitização” no valor de R\$ 150 milhões.

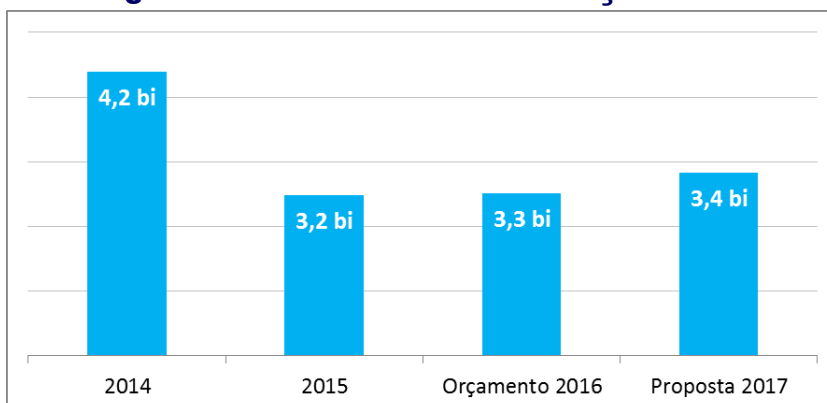
O Grupo “Pessoal e Encargos Sociais” é o que apresenta o maior crescimento em valor (R\$ 1,35 bilhão) com relação ao orçamento 2016. Desse valor, a maior parte (R\$ 737,8 milhões) deve-se ao aumento previsto nas despesas com “Aposentadorias e Pensões” (de R\$ 7,10 bilhões para R\$ 7,84 bilhões). Destaca-se também no grupo de Pessoal a previsão de crescimento no valor de R\$ 250,5 milhões das despesas com precatórios de natureza alimentar (de R\$ 871,6 milhões para R\$ 1,12 bilhões). As demais despesas relativas aos servidores ativos crescem, em relação ao orçado 2016, R\$ 533,1 milhões ou 4,3%, percentual abaixo da inflação esperada para o ano.

Com relação às despesas com “Juros e Encargos da Dívida” (despesa corrente) e com ‘Amortizações da Dívida’ (despesa de capital), o valor na proposta para a soma dos pagamentos da dívida é de R\$ 3,4 bilhões, o que representa um crescimento de 4,8% em relação ao valor orçado para 2016.

Com amparo na Lei Complementar nº 148/2014 (LC nº 148/2014), a União alterou as condições das taxas de juros aplicadas sobre os contratos de refinanciamento celebrados com estados e municípios. Em substituição às condições anteriores, em que a dívida do município com a União era corrigida por juros de 9% ao ano mais variação do IGP-DI, a lei aprovada permitiu que fossem aplicados retroativamente a janeiro/2013 juros de 4% ao ano mais a variação do Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA) ou da taxa Selic, o que for menor. Os termos da LC nº 148/2014 vem sendo aplicados pelo município desde o ano de 2015, quando foi protocolado na Justiça o acordo entre a Prefeitura e União.

O Gráfico 4.4 ilustra o impacto das novas condições sobre os pagamentos da dívida municipal. De 2014 para 2015, ano em que começaram a ser aplicados os novos termos, houve uma redução de cerca de R\$ 1,0 bilhão ao ano.

**Gráfico 4.4 - Pagamentos de Juros e Amortização da Dívida Municipal**



Fonte: Balanço 2014 e 2015, LOA 2016 e PLOA 2017

Quanto ao Grupo “Investimentos”, a proposta apresenta uma queda de 17,0% (de R\$ 7,2 bilhões para R\$ 6,0 bilhões) em relação ao orçamento atualizado de 2016. No entanto, deve-se destacar que do valor orçado para 2016 foram liquidados apenas R\$ 1,7 bilhões (ou 24,1% do total) até setembro. Apesar da redução, o valor proposto para 2017 é 3,4 vezes superior ao valor executado até setembro/2016.

Os investimentos listados na Tabela 4.3 totalizam R\$ 3,8 bilhões e correspondem a 64% do total dos investimentos da Proposta 2017. Conforme a tabela mostra, a descrição das maiores ações tem caráter genérico, não detalhando especificamente para qual obra serão destinados os recursos. No entanto, a proposta apresenta em um volume separado um detalhamento das ações, o qual especifica para qual obra estão previstos recursos.<sup>(1)</sup>

**Tabela 4.3 - Investimentos - Maiores Ações – Proposta 2016 - em R\$**

Cód.	Descrição das Ações	Orçamento Atualizado 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	% do Total	(B)/(A) %	Var.%(C)/(A)
5013	Intervenções de controle de cheias em bacias de córregos	969.905.046	165.953.756	636.247.664	11%	17%	-34%
3378	Implantação e Requalificação de Corredores	553.596.171	81.466.373	608.004.000	10%	15%	10%
3357	Urbanização de Favelas	595.599.221	148.816.267	523.446.400	9%	25%	-12%
3355	Execução do Programa de Mananciais	388.220.902	14.210.698	436.469.814	7%	4%	12%
3352	Requalificação de Bairros e Centralidades	523.486.642	86.177.188	405.367.067	7%	16%	-23%
0035	Condenações Judiciais - Outras Espécies	264.104.395	215.852.715	340.000.000	6%	82%	29%
3750	Implantação e requalificação de terminais de ônibus urbanos	90.835.191	14.490.688	268.377.526	4%	16%	195%
3360	Construção, reforma e ampliação de Centros Educacionais Unificados - CEU	295.802.840	22.951.887	231.383.362	4%	8%	-22%
5100	Intervenções no Sistema Viário	506.233.656	231.851.707	189.312.199	3%	46%	-63%
1193	Obras e Serviços nas Áreas de Riscos Geológicos	136.810.308	1.014.588	179.644.605	3%	1%	31%
	Soma dos 10 maiores	4.324.594.372	982.785.867	3.818.252.637	64%	23%	-12%
	Demais Investimentos	3.041.028.765	724.617.480	2.157.866.391	36%	24%	-29%
	<b>Valor Total dos Investimentos</b>	<b>7.365.623.137</b>	<b>1.707.403.347</b>	<b>5.976.119.028</b>	<b>100%</b>	<b>23%</b>	<b>-19%</b>

(1) Cabe aqui ressaltar que a vinculação dos recursos com uma determinada obra é mais frágil quando ela está no detalhamento da ação do que quando presente na descrição da ação. Isso ocorre porque quando está descrita na ação, os seus recursos só podem ser utilizados na própria obra. Nesse caso, a utilização desses recursos para uma outra destinação requererá a edição de decreto de remanejamento, que estará sujeito ao limite da margem já comentado. Já no caso da obra estar descrita apenas no detalhamento da ação, os seus recursos poderão, posteriormente, ser utilizados sem restrição em outras obras da mesma ação.

## Despesas por Função

A Tabela 4.4 apresenta, comparativamente ao orçamento atualizado para 2016, a distribuição da despesa por função.

**Tabela 4.4 - Despesa por Função**  
**Proposta 2017 x Orçamento Atualizado 2016 e Liquidado até set/16 – em R\$**

Cd.	Descrição da Função	Orçamento Atualizado 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	% do Total	(B)/(A)%	Var.%(C)/(A)
01	Legislativa	844.471.317	140.698.476	899.171.415	1,6%	16,7%	6,5%
02	Judiciária	242.623.731	127.761.164	264.720.486	0,5%	52,7%	9,1%
04	Administração	980.320.422	446.776.951	1.116.854.166	2,0%	45,6%	13,9%
05	Defesa Nacional	551.000	222.809	495.900	0,0%	40,4%	-10,0%
06	Segurança Pública	540.022.995	324.192.052	582.207.027	1,1%	60,0%	7,8%
07	Relações Exteriores	1.289.829	25.720	380.000	0,0%	2,0%	-70,5%
08	Assistência Social	1.461.638.475	897.730.753	1.420.876.825	2,6%	61,4%	-2,8%
09	Previdência Social	9.414.351.898	6.393.149.357	10.203.928.560	18,7%	67,9%	8,4%
10	Saúde	9.571.604.564	6.873.696.332	9.875.027.000	18,1%	71,8%	3,2%
11	Trabalho	148.044.946	73.508.597	121.811.283	0,2%	49,7%	-17,7%
12	Educação	11.256.353.710	6.448.158.304	11.054.097.661	20,3%	57,3%	-1,8%
13	Cultura	798.269.801	379.602.822	756.381.239	1,4%	47,6%	-5,2%
14	Direitos da Cidadania	144.849.069	59.425.718	133.346.845	0,2%	41,0%	-7,9%
15	Urbanismo	6.321.350.096	3.201.881.076	5.319.099.833	9,8%	50,7%	-15,9%
16	Habitação	1.805.192.855	521.726.446	1.584.805.725	2,9%	28,9%	-12,2%
17	Saneamento	1.234.424.898	277.547.812	851.659.748	1,6%	22,5%	-31,0%
18	Gestão Ambiental	294.626.098	178.294.969	225.715.518	0,4%	60,5%	-23,4%
23	Comércio e Serviços	78.040.633	14.244.058	102.358.184	0,2%	18,3%	31,2%
24	Comunicações	208.114.999	78.070.650	170.129.013	0,3%	37,5%	-18,3%
26	Transporte	4.023.092.696	3.008.492.807	4.199.837.705	7,7%	74,8%	4,4%
27	Desporto e Lazer	445.294.984	153.216.960	355.808.627	0,7%	34,4%	-20,1%
28	Encargos Especiais	4.592.769.829	3.423.620.775	5.130.850.383	9,4%	74,5%	11,7%
99	Reserva de Contingência	1.502	0	165.000.000	0,3%	0,0%	10985253%
<b>Total geral</b>		<b>54.407.300.347</b>	<b>33.022.044.609</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>100,0%</b>	<b>60,7%</b>	<b>0,2%</b>

Fonte: PLOA2017 e Portal da Transparência (<http://transparencia.prefeitura.sp.gov.br/contas/despesas/Paginas/default.aspx>)

Conforme a tabela mostra, as 3 maiores funções (Educação, Saúde e Previdência Social) respondem por cerca de 60% do valor total da proposta orçamentária. Dentre essas maiores funções, a Previdência Social apresenta o maior crescimento, de 8,4% em relação ao orçamento atualizado 2016. Para a função Educação está prevista queda de 1,8% e para a Saúde crescimento de 3,2%.

Destaca-se o crescimento da despesa da função Administração (de 13,9%) em relação ao orçamento 2016. A já mencionada ação “Aumento de Capital da Companhia Paulista de Securitização” no valor de R\$ 150 milhões explica a maior parte desse crescimento.



Entre as reduções, destaca-se queda de 31% da despesa prevista para a função Saneamento. A queda de R\$ 382,8 milhões está concentrada na ação “Intervenções de controle de cheias em bacias de córregos” cuja redução prevista é de R\$ 333,7 milhões.

### Despesas por Fonte

A Tabela 4.5 detalha, comparativamente ao orçamento 2016, as despesas por fonte de recursos.

**Tabela 4.5 - Despesa por Fonte de Recursos - Orçamento 2016, Liquidado até set/2016 e Proposta 2017 - em R\$**

Cód.	Descrição da Fonte	Orçamento 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	(B)/(A)%	Var.%(C)/(A)
00	Tesouro Municipal	35.446.220.000	23.898.537.864	38.106.864.312	67,4%	7,5%
01	Operações de Crédito	101.980.200	13.591.551	109.408.003	13,3%	7,3%
02	Transferências Federais	6.672.918.758	1.940.093.477	5.330.151.680	29,1%	-20,1%
03	Transferências Estaduais	685.943.626	257.802.032	622.243.169	37,6%	-9,3%
04	Fundo Constitucional da Educação	3.702.327.886	2.482.467.637	3.616.851.817	67,1%	-2,3%
05	Outras Fontes <sup>1</sup>	122.216.320	30.212.752	76.065.855	24,7%	-37,8%
06	Recursos Próprios da Administração Indireta	3.397.426.802	2.295.179.161	3.503.361.708	67,6%	3,1%
08	Tesouro Municipal - Recursos Vinculados <sup>2</sup>	4.182.355.640	2.087.291.897	3.102.498.481	49,9%	-25,8%
09	Recursos Próprios da Empresa Dependente <sup>3</sup>	95.911.115	16.868.239	67.118.118	17,6%	-30,0%
<b>TOTAL</b>		<b>54.407.300.347</b>	<b>33.022.044.609</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>60,7%</b>	<b>0,2%</b>

(1) “Outras Fontes” (código 05) correspondem às doações de recursos à Prefeitura, parcerias com entidades não governamentais, dentre outras. No Orçamento 2016 e Proposta 2017, a fonte 05 refere-se exclusivamente às transferências de pessoas ao FUMCAD (Fundo Mun. dos Direitos da Criança e do Adolescente)

(2) Recursos vinculados a determinada despesa ou fundo, como por exemplo, multas de trânsito vinculadas ao Fundo Municipal de Desenvolvimento do Trânsito, receita de Outorga Onerosa, vinculada ao Fundo Municipal de Desenvolvimento Urbano.

(3) Recursos próprios da COHAB - Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo

Quanto à distribuição das despesas por fonte deve-se considerar a vigência da Emenda Constitucional - EC nº 93, que prorroga a desvinculação de receitas da União e estabelece a desvinculação de receitas dos Estados, Distrito Federal e Municípios. Com a emenda, são desvinculados de órgãos, fundo ou despesa 30% das receitas dos Municípios relativas a impostos, taxas, multas e outras receitas correntes. Na proposta 2017, o Executivo identificou receitas no valor de R\$ 703,3 milhões passíveis de enquadramento no dispositivo constitucional, sendo R\$ 670,7 milhões na fonte 08 (Tesouro Municipal - Recursos Vinculados) e R\$ 32,6 milhões na fonte 05 (Outras Fontes). Portanto, em função da desvinculação, as despesas nas fontes 08 e 05

são menores do que as receitas nessas respectivas fontes em R\$ 670,7 milhões e R\$ 32,6 milhões. Os R\$ 703,3 milhões desvinculados foram convertidos em despesas na fonte 00 (Tesouro Municipal).

A principal fonte são os recursos próprios do Tesouro Municipal (advindos da arrecadação de impostos, taxas, transferências constitucionais e outras receitas próprias), que somam R\$ 38,1 bilhões. Comparativamente ao orçamento 2016, a proposta prevê um crescimento de 7,5% das despesas nessa fonte.

A segunda maior fonte de recursos prevista são as 'Transferências Federais' (fonte 02) com valor de R\$ 5,3 bilhões, o que representa uma queda de 20,1% (ou R\$ 1,3 bilhão). Conforme comentado na seção relativa às receitas orçamentárias, a previsão na Proposta 2017 para as transferências de capital da União caíram R\$ 1,2 bilhão em relação ao Orçamento 2016. A queda nas transferências federais afeta despesas com investimentos fonte 02, entre os maiores: "Implantação e Requalificação de Corredores" (queda de R\$ 353,2 milhões), "Construção, Ampliação e Modernização de Centros Olímpicos" (queda de R\$ 268,3 milhões), "Intervenções de controle de cheias em bacias de córregos" (queda de R\$ 239,6 milhões).

As despesas previstas na fonte "Tesouro Municipal - Recursos Vinculados", que se refere aos recursos vinculados à determinada despesa ou fundo, como, por exemplo, os provenientes das Operações Urbanas e os vinculados aos fundos municipais (Fundo de Desenvolvimento de Trânsito; Fundo de Saneamento Ambiental e Infraestrutura, Fundo de Iluminação Pública, entre outros) apresentam queda de 25,8% (ou R\$ 1,1 bilhão). Como já comentado, a maior parte da queda (R\$ 670,7 milhões) deve-se a desvinculação de recursos em razão da EC nº 93 comentada anteriormente. Entre as desvinculações da fonte 08, destacam-se R\$ 400 milhões das receitas de multas de trânsito que deixaram de ser vinculadas às despesas do 'Fundo Municipal de Desenvolvimento de Trânsito'.

## Despesas por Órgão

A Tabela 4.6 detalha a despesa por órgão da administração direta e indireta proposta para 2017 comparativamente ao Orçamento aprovado para 2016.

**Tabela 4.6 - Despesa por Órgão - Orçamento 2015 x Proposta 2016 – em R\$**

Cd	Descrição da Fonte	Orçamento Atualizado 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	(B)/(A)%	Var.%(C)/(A)
01	Autarquia Hospitalar Municipal	1.477.388.743	1.017.492.532	1.545.785.115	<b>68,9%</b>	<b>4,6%</b>
02	Hospital do Servidor Público Municipal	309.285.525	198.656.246	308.298.595	<b>64,2%</b>	<b>-0,3%</b>
03	Instituto de Previdência Municipal de São Paulo	7.154.611.720	4.847.189.648	7.913.187.195	<b>67,7%</b>	<b>10,6%</b>
04	Serviço Funerário do Município de São Paulo	182.680.000	88.008.288	175.430.000	<b>48,2%</b>	<b>-4,0%</b>
08	Fundo Municipal do Idoso	0	0	2.000		
09	Câmara Municipal de São Paulo	570.714.000	0	590.597.000	<b>0,0%</b>	<b>3,5%</b>
10	Tribunal de Contas do Município de São Paulo	264.518.317	139.693.457	298.950.415	<b>52,8%</b>	<b>13,0%</b>
11	Secretaria do Governo Municipal	362.891.876	105.163.557	387.791.988	<b>29,0%</b>	<b>6,9%</b>
12	Secretaria Municipal de Coordenação das Subprefeituras	670.491.827	245.151.698	513.064.899	<b>36,6%</b>	<b>-23,5%</b>
13	Secretaria Municipal de Gestão	280.555.064	116.225.346	241.058.535	<b>41,4%</b>	<b>-14,1%</b>
14	Secretaria Municipal de Habitação	734.748.596	135.757.641	674.035.435	<b>18,5%</b>	<b>-8,3%</b>
16	Secretaria Municipal de Educação	11.142.646.028	6.423.625.103	10.974.292.304	<b>57,6%</b>	<b>-1,5%</b>
17	Secretaria Municipal de Finanças e Desenvolvimento Econômico	491.122.327	218.353.046	461.915.722	<b>44,5%</b>	<b>-5,9%</b>
19	Secretaria Municipal de Esportes, Lazer e Recreação	325.444.696	138.102.189	246.171.750	<b>42,4%</b>	<b>-24,4%</b>
20	Secretaria Municipal de Transportes	2.309.899.444	2.148.776.417	2.660.568.705	<b>93,0%</b>	<b>15,2%</b>
21	Secretaria Municipal dos Negócios Jurídicos / Procuradoria Geral do Município	250.590.860	132.641.031	273.324.986	<b>52,9%</b>	<b>9,1%</b>
22	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras	1.417.797.522	78.574.368	1.149.847.357	<b>5,5%</b>	<b>-18,9%</b>
23	Secretaria Municipal de Serviços	66.269.286	30.039.642	54.541.219	<b>45,3%</b>	<b>-17,7%</b>
24	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	203.335.693	72.219.573	146.804.582	<b>35,5%</b>	<b>-27,8%</b>
25	Secretaria Municipal de Cultura	497.577.434	230.310.065	487.026.834	<b>46,3%</b>	<b>-2,1%</b>
27	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente	204.003.114	112.691.875	201.012.518	<b>55,2%</b>	<b>-1,5%</b>
28	Encargos Gerais do Município	7.088.078.138	5.099.945.997	8.007.856.414	<b>72,0%</b>	<b>13,0%</b>
30	Secretaria Municipal do Trabalho e do Empreendedorismo	163.210.651	65.418.653	148.499.713	<b>40,1%</b>	<b>-9,0%</b>
31	Secretaria Municipal de Relações Internacionais e Federativas	9.145.158	3.515.429	7.556.711	<b>38,4%</b>	<b>-17,4%</b>
32	Controladoria Geral do Município de São Paulo	41.825.083	12.918.468	34.463.881	<b>30,9%</b>	<b>-17,6%</b>
34	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	82.767.807	39.051.099	45.045.350	<b>47,2%</b>	<b>-45,6%</b>
35	Fundo Municipal de Defesa do Consumidor	0	0	70.000		
36	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência e Mobilidade Reduzida	22.060.500	8.590.267	16.770.531	<b>38,9%</b>	<b>-24,0%</b>

Cd	Descrição da Fonte	Orçamento Atualizado 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	(B)/(A)%	Var.%(C)/(A)
37	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	1.652.091.089	440.370.928	1.116.406.534	<b>26,7%</b>	<b>-32,4%</b>
38	Secretaria Municipal de Segurança Urbana	498.160.733	305.330.572	544.181.586	<b>61,3%</b>	<b>9,2%</b>
39	Secretaria Municipal de Promoção da Igualdade Racial	28.651.671	7.008.253	15.919.405	<b>24,5%</b>	<b>-44,4%</b>
40	Secretaria Municipal de Relações Governamentais	37.806.979	13.345.295	20.155.639	<b>35,3%</b>	<b>-46,7%</b>
41	Subprefeitura Perus	32.922.103	14.086.903	26.266.635	<b>42,8%</b>	<b>-20,2%</b>
42	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá	44.135.429	19.787.856	33.556.556	<b>44,8%</b>	<b>-24,0%</b>
43	Subprefeitura Freguesia/Brasilândia	40.326.662	17.962.458	35.507.096	<b>44,5%</b>	<b>-12,0%</b>
44	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha	32.818.148	12.600.004	25.513.995	<b>38,4%</b>	<b>-22,3%</b>
45	Subprefeitura Santana/Tucuruvi	38.513.469	18.287.031	33.801.655	<b>47,5%</b>	<b>-12,2%</b>
46	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé	36.545.107	16.087.046	29.073.797	<b>44,0%</b>	<b>-20,4%</b>
47	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme	37.710.610	15.435.673	29.524.298	<b>40,9%</b>	<b>-21,7%</b>
48	Subprefeitura Lapa	37.541.505	19.825.180	33.986.151	<b>52,8%</b>	<b>-9,5%</b>
49	Subprefeitura Sé	75.415.513	40.855.718	71.849.552	<b>54,2%</b>	<b>-4,7%</b>
50	Subprefeitura Butantã	49.082.029	25.148.153	44.857.347	<b>51,2%</b>	<b>-8,6%</b>
51	Subprefeitura Pinheiros	40.132.122	23.302.476	38.652.649	<b>58,1%</b>	<b>-3,7%</b>
52	Subprefeitura Vila Mariana	36.255.324	21.604.839	35.887.775	<b>59,6%</b>	<b>-1,0%</b>
53	Subprefeitura Ipiranga	45.737.348	23.044.041	44.418.386	<b>50,4%</b>	<b>-2,9%</b>
54	Subprefeitura Santo Amaro	40.476.748	20.081.708	37.211.329	<b>49,6%</b>	<b>-8,1%</b>
55	Subprefeitura Jabaquara	32.227.663	16.729.318	28.235.544	<b>51,9%</b>	<b>-12,4%</b>
56	Subprefeitura Cidade Ademar	40.097.191	18.042.215	30.126.252	<b>45,0%</b>	<b>-24,9%</b>
57	Subprefeitura Campo Limpo	55.698.837	27.776.462	50.389.309	<b>49,9%</b>	<b>-9,5%</b>
58	Subprefeitura M'Boi Mirim	60.531.710	28.068.631	38.115.835	<b>46,4%</b>	<b>-37,0%</b>
59	Subprefeitura Capela do Socorro	51.308.170	20.867.120	38.013.783	<b>40,7%</b>	<b>-25,9%</b>
60	Subprefeitura Parelheiros	37.205.215	15.520.335	27.132.426	<b>41,7%</b>	<b>-27,1%</b>
61	Subprefeitura Penha	50.000.074	25.321.992	44.514.099	<b>50,6%</b>	<b>-11,0%</b>
62	Subprefeitura Ermelino Matarazzo	37.231.305	15.837.197	26.365.244	<b>42,5%</b>	<b>-29,2%</b>
63	Subprefeitura São Miguel	47.624.295	22.697.274	42.457.208	<b>47,7%</b>	<b>-10,8%</b>
64	Subprefeitura do Itaim Paulista	40.463.330	19.707.563	35.065.389	<b>48,7%</b>	<b>-13,3%</b>
65	Subprefeitura Mooca	44.024.877	22.900.358	40.888.905	<b>52,0%</b>	<b>-7,1%</b>
66	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão	41.133.647	18.757.175	34.279.625	<b>45,6%</b>	<b>-16,7%</b>
67	Subprefeitura Itaquera	51.117.249	23.363.499	43.682.409	<b>45,7%</b>	<b>-14,5%</b>
68	Subprefeitura Guaianases	44.371.420	21.136.669	36.972.041	<b>47,6%</b>	<b>-16,7%</b>
69	Subprefeitura Vila Prudente	34.888.594	14.907.441	27.376.840	<b>42,7%</b>	<b>-21,5%</b>
70	Subprefeitura São Mateus	62.965.203	29.277.704	53.614.707	<b>46,5%</b>	<b>-14,9%</b>
71	Subprefeitura Cidade Tiradentes	33.624.617	13.261.398	24.901.218	<b>39,4%</b>	<b>-25,9%</b>
72	Subprefeitura de Sapopemba	27.536.098	10.710.825	20.852.155	<b>38,9%</b>	<b>-24,3%</b>
74	Secretaria Municipal de Comunicação e Informação Social	22.574.149	11.425.666	20.960.499	<b>50,6%</b>	<b>-7,1%</b>
75	Fundo Municipal de Parques	2.000	0	2.000	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
76	Fundo Especial de Despesas da Câmara Municipal de São Paulo	6.289.000	0	6.314.000	<b>0,0%</b>	<b>0,4%</b>
77	Fundo Especial de Despesas do Tribunal de Contas	2.950.000	1.005.019	3.310.000	<b>34,1%</b>	<b>12,2%</b>
78	Secretaria Municipal de Licenciamento	71.850.970	42.822.777	75.905.905	<b>59,6%</b>	<b>5,6%</b>
79	Secretaria Municipal de Políticas para as Mulheres	24.585.091	7.946.928	34.784.524	<b>32,3%</b>	<b>41,5%</b>

Cd	Descrição da Fonte	Orçamento Atualizado 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	(B)/(A)%	Var.%(C)/(A)
80	Fundação Paulistana de Educação Tecnologia e Cultura	32.131.904	10.276.493	39.778.081	<b>32,0%</b>	<b>23,8%</b>
81	Autoridade Municipal de Limpeza Urbana/ Fundo Munic.de Limpeza Urbana	2.205.968.877	1.480.130.368	2.092.698.928	<b>67,1%</b>	<b>-5,1%</b>
83	Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo	256.009.390	78.206.489	155.014.682	<b>30,5%</b>	<b>-39,4%</b>
84	Fundo Municipal de Saúde	7.784.930.296	5.657.547.554	8.020.943.290	<b>72,7%</b>	<b>3,0%</b>
85	Fundação Theatro Municipal de São Paulo	121.331.883	99.773.865	123.175.014	<b>82,2%</b>	<b>1,5%</b>
86	Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura	367.500.000	178.405.110	390.234.000	<b>48,5%</b>	<b>6,2%</b>
87	Fundo Municipal de Desenvolvimento de Trânsito	1.220.393.529	846.534.683	1.000.002.000	<b>69,4%</b>	<b>-18,1%</b>
88	Fundo de Preservação do Patrimônio Histórico e Cultural	463.480	0	463.480	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
89	Fundo Municipal de Esportes, Lazer e Recreação	8.558.068	631.639	4.100.000	<b>7,4%</b>	<b>-52,1%</b>
90	Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	126.517.320	30.950.550	110.815.507	<b>24,5%</b>	<b>-12,4%</b>
91	Fundo Municipal de Habitação	132.433.159	28.118.070	35.379.390	<b>21,2%</b>	<b>-73,3%</b>
93	Fundo Municipal de Assistência Social	1.160.839.627	791.897.225	1.148.624.616	<b>68,2%</b>	<b>-1,1%</b>
94	Fundo Especial do Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável	90.761.984	65.603.095	24.700.000	<b>72,3%</b>	<b>-72,8%</b>
95	Fundo Especial de Promoção de Atividades Culturais	1.835.311	829.884	920.000	<b>45,2%</b>	<b>-49,9%</b>
96	Fundo Municipal de Turismo	1.000	0	1.000	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
97	Fundo de Proteção do Patrimônio Cultural e Ambiental Paulistano	2.330.000	0	2.330.000	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
98	Fundo de Desenvolvimento Urbano	305.868.000	159.986.850	264.973.455	<b>52,3%</b>	<b>-13,4%</b>
99	Fundo Municipal de Iluminação Pública	541.143.817	402.793.399	555.409.644	<b>74,4%</b>	<b>2,6%</b>
<b>Total Geral</b>		<b>54.407.300.347</b>	<b>33.022.044.609</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>60,7%</b>	<b>0,2%</b>

Em termos de percentual de aumento da despesa, o maior crescimento é da Secretaria Municipal de Políticas para as Mulheres com 41,5% (ou R\$ 10,2 milhões de aumento), concentrado na ação “Casa da Mulher Brasileira” cujo valor cresceu de R\$ 500 mil para R\$ 13,7 milhões. Em termos de valor, a maior elevação é do órgão “Encargos Gerais” com R\$ 919,8 milhões (de R\$ 7,1 bilhões para R\$ 8,0 bilhões), dos quais R\$ 381,1 milhões destinam-se para o aumento das despesas com precatórios (de R\$ 1,34 bilhões para R\$ 1,72 bilhões), R\$ 189,3 milhões destinam-se ao aumento das despesas com o serviço da dívida refinanciada com a União (de R\$ 2,77 milhões para R\$ 2,96 milhões).

Entre as quedas, destaca-se a redução de R\$ 535,7 milhões das despesas da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano (órgão 37) responsável pela execução das obras das operações urbanas.

## Operações Urbanas

A Tabela 4.7 detalha as despesas previstas com as operações urbanas para o exercício 2017 comparativamente ao valor orçado para 2016:

**Tabela 4.7 - Operações Urbanas - Despesas - Orçamento 2016, Liquidado até set/2016 e Proposta 2017 - em R\$**

Operação Urbana	Orçamento Atualizado 2016 (A)	Liquidado até Set/2016 (B)	Proposta 2017 (C)	(B)/(A)%	Var.%(C)/(A)
Água Branca	293.138.129	29.011.528	140.810.994	9,9%	-52,0%
Água Espreada	651.033.795	296.920.491	371.433.177	45,6%	-42,9%
Centro	41.478.638	477.613	34.185.357	1,2%	-17,6%
Faria Lima	560.734.179	75.703.364	510.327.357	13,5%	-9,0%
<b>Total</b>	<b>1.546.384.742</b>	<b>402.112.997</b>	<b>1.056.756.885</b>	<b>26,0%</b>	<b>-31,7%</b>

Fonte: Proposta Orçamentária 2017 e Portal da Transparência

A proposta para 2017 prevê despesas no valor de R\$ 1,1 bilhão, o que representa uma queda de 31,7% para o conjunto das operações urbanas. No entanto, o valor proposto para 2017 é significativamente maior do que o realizado ao longo de 2016, tendo em vista a baixa realização das despesas orçadas. Até setembro/2016, foram liquidados apenas 26,0% do total orçado para o ano. O melhor desempenho é visto na Operação Urbana Água Espreada com 45,6% do valor orçado.

Como reflexo da retração do mercado imobiliário (ver Box 1.2 página 4), há no exercício 2016 uma expressiva frustração das receitas previstas vinculadas às operações urbanas, sobretudo, quanto à arrecadação com CEPACs (Certificados de Potencial Adicional de Construção).

**Tabela 4.8 - Operações Urbanas - Receitas de CEPACs - Orçamento 2016, Arrecadado até set/2016, Saldo em Caixa e Proposta 2017 - em R\$**

Operação Urbana	Orçamento 2016 (A)	Arrecadado até Set/2016 (B)	Saldo em Caixa em 30/set 2016	Proposta 2017 (C)	Var.%(C)/(A)
Água Branca	350.000.000	-	521.970.614	80.000.000	-77,1%
Água Espreada	310.000.000	-	781.258.272	310.000.000	0,0%
Centro	80.000.000	-	15.003.669	30.000.000	-62,5%
Faria Lima	560.000.000	15.239.951	502.045.001	425.000.000	-24,1%
<b>Total</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>15.239.951</b>	<b>1.820.277.556</b>	<b>845.000.000</b>	<b>-35,0%</b>

Fonte: Proposta Orçamentária 2017, Portal da Transparência e [http://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/desenvolvimento\\_urbano/sp\\_urbanismo/operacoes\\_urbanas/index.php?p=19525](http://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/desenvolvimento_urbano/sp_urbanismo/operacoes_urbanas/index.php?p=19525)

Conforme a Tabela 4.8 mostra, a previsão orçamentária era arrecadar R\$ 1,3 bilhões por meio da venda de CEPACs ao longo do exercício 2016. Até setembro, foram arrecadados apenas R\$ 15,2 milhões. A proposta 2017 estima uma arrecadação de R\$ 845 milhões com a venda de CEPACs, sendo R\$ 310 milhões relativos à Operação Urbana Água Espreada e R\$ 425 milhões relativos à Operação Urbana Faria Lima.

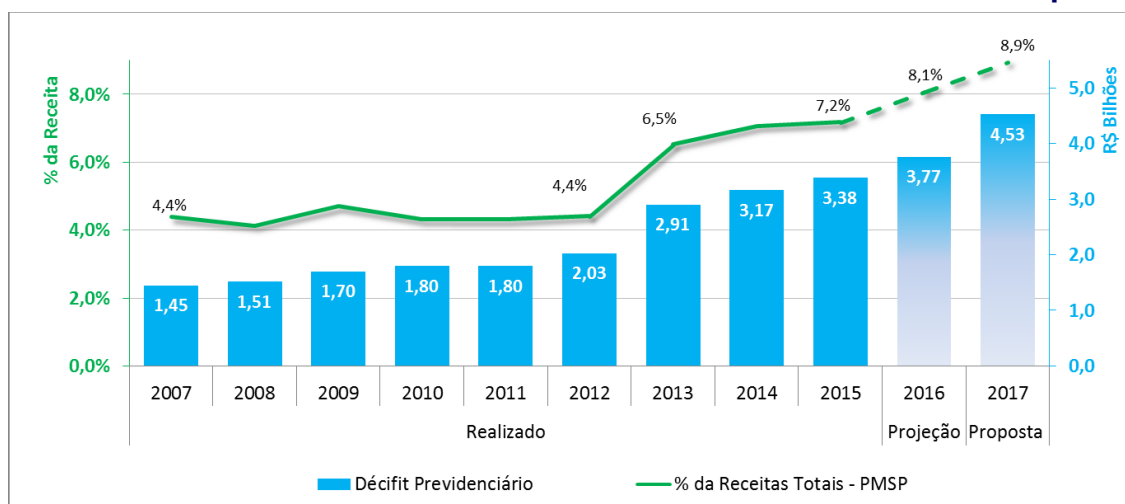
Independente da arrecadação que efetivamente vier a se realizar em 2017, as operações urbanas possuem em caixa (até 30/setembro) o valor de R\$ 1,8 bilhões (Tabela 4.8), que, separadamente, seria suficiente para suportar quase totalidade das despesas previstas para cada operação urbana na proposta 2017.

### Previdência Municipal

A Proposta Orçamentária para 2017 prevê despesas com “Aposentadorias e Pensões” no valor de R\$ 7,8 bilhões, implicando déficit previdenciário (diferença entre receitas e despesas previdenciárias) de R\$ 4,5 bilhões para o próximo ano, o que corresponde a 8,9% da receita estimada da Prefeitura.

Nos últimos anos, o resultado previdenciário tem sido motivo para crescentes preocupações em razão da rápida evolução do seu déficit. Os déficits anuais são cobertos através de transferências financeiras da Prefeitura ao Instituto de Previdência Municipal de São Paulo - IPREM. O Gráfico 4.6 ilustra a trajetória recente do déficit previdenciário da administração municipal e o quanto ele tem representado das receitas da Prefeitura.

**Gráfico 2.1 - Déficit Previdenciário - em % das Receitas - valores atualizados para 2016**



Fonte: Balanços 2007 a 2015 e PLOA 2017  
Projeção 2016 elaborada pela CTEO

Em 2007, o déficit do IPREM era de R\$ 1,45 bilhão (em valores atualizados para preços de 2016). Para 2016, projeta-se um valor próximo a R\$ 3,77 bilhões, o que representaria um crescimento real de 160% em relação a 2007. Em 2007, o déficit previdenciário equivalia a 4,4% da despesa total da prefeitura, e para 2016, projeta-se que equivalerá a 8,1%.

### Despesas Constitucionais - Saúde e Educação

Com relação aos gastos constitucionais e legais nas áreas de saúde e educação, a proposta orçamentária destina o equivalente a 33,66% (R\$ 12,6 bilhões) da Receita Resultante de Impostos às despesas relacionadas à manutenção e desenvolvimento do ensino fundamental, da educação infantil e inclusiva, atendendo ao art. 208 da Lei Orgânica do Município, que estabelece 31,0% como o mínimo obrigatório, e à meta 1 do Plano Municipal de Educação, que amplia o percentual para 33,0%.

Em cumprimento ao art. 212 da Constituição Federal e ao art. 2º da Lei Municipal nº 13.245/01, que fixam 25,0% como o mínimo obrigatório, a proposta prevê a aplicação de 26,52% (R\$ 9,9 bilhões) da Receita Resultante de Impostos, especificamente, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

**Tabela 4.8 - Despesas Constitucionais - Saúde e Educação em % da Receita Resultante de Impostos**

	Mínimo Legal	Proposta 2017
<b>Educação</b> (CF art. 212 e LOM art. 208)		
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	25,0%	26,52%
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino + Educação Inclusiva	31,0%	33,66%
<b>Saúde</b> (EC 29/00)	15,0%	19,72%

Fonte: Proposta Orçamentária 2017 (PL 509/16)

Para as ações e serviços públicos de saúde, a proposta destina 19,72% (R\$ 7,4 bilhões) da receita decorrente de impostos, em conformidade com a Emenda Constitucional 29/00 e com a Lei Complementar nº 141/12, que determinam a aplicação mínima de 15,0%.



## Regionalização por Subprefeitura

A Proposta 2017 apresenta os valores das ações regionalizadas por área de abrangência de cada subprefeitura. Do valor total de R\$ 54,5 bilhões, R\$ 1,2 bilhões (2,1% do total) das despesas foram regionalizadas. A Tabela 4.9 informa o valor destinado para a região de cada subprefeitura.

**Tabela 4.9 - Despesa Regionalizada - Proposta 2017 – em R\$**

<b>Subprefeitura</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>% do Reg.</b>
<b>Leste</b>	<b>397.739.734</b>	<b>34,4%</b>
Subprefeitura de Sapopemba	137.916.035	11,9%
Subprefeitura Cidade Tiradentes	45.872.355	4,0%
Subprefeitura São Mateus	41.566.903	3,6%
Subprefeitura Penha	23.279.452	2,0%
Subprefeitura Itaquera	20.997.161	1,8%
Subprefeitura Guaianases	20.327.252	1,8%
Subprefeitura Vila Prudente	19.348.491	1,7%
Subp. Aricanduva/Formosa/Carrão	19.202.609	1,7%
Subprefeitura São Miguel	18.448.887	1,6%
Subprefeitura Moóca	17.493.913	1,5%
Subprefeitura Ermelino Matarazzo	15.637.387	1,4%
Subprefeitura Itaim Paulista	14.994.918	1,3%
A Definir	2.654.371	0,2%
<b>Sul</b>	<b>292.727.938</b>	<b>25,4%</b>
Subprefeitura Capela do Socorro	106.542.668	9,2%
Subprefeitura Campo Limpo	34.171.807	3,0%
Subprefeitura M'Boi Mirim	27.934.672	2,4%
Subprefeitura Ipiranga	25.367.748	2,2%
Subprefeitura Santo Amaro	24.173.294	2,1%
Subprefeitura Vila Mariana	20.205.817	1,8%
Subprefeitura Cidade Ademar	19.307.082	1,7%
Subprefeitura Parelheiros	18.421.104	1,6%
Subprefeitura Jabaquara	16.585.746	1,4%
A Definir	18.000	0,0%
<b>Centro</b>	<b>189.924.081</b>	<b>16,4%</b>
Subprefeitura Sé	189.924.081	16,4%
<b>Norte</b>	<b>177.601.146</b>	<b>15,4%</b>
Subprefeitura Santana/Tucuruvi	71.089.137	6,2%
Subprefeitura Jaçanã/Tremembé	28.741.695	2,5%
Subprefeitura Freguesia/Brasilândia	20.873.277	1,8%
Subprefeitura Pirituba/Jaraguá	17.655.332	1,5%
Subpref. Casa Verde/Cachoeirinha	16.053.087	1,4%
Subpref. Vila Maria/Vila Guilherme	11.815.131	1,0%
Subprefeitura Perus	11.372.487	1,0%
A Definir	1.000	0,0%
<b>Oeste</b>	<b>96.596.772</b>	<b>8,4%</b>
Subprefeitura Lapa	53.813.344	4,7%
Subprefeitura Butantã	25.096.344	2,2%
Subprefeitura Pinheiros	17.687.084	1,5%
<b>Total Regionalizado</b>	<b>1.154.589.671</b>	<b>100,0%</b>

## Síntese da Execução 2016 e Proposta Orçamentária 2017

Valores em R\$ milhões	Orçamento 2016 (I)	Arrecadado/ Liquidado até set/2016 (II)	Proposta 2017 (III)	(II) / (I) %	Var. % (III)/(I)
<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>					
<b>Receitas Correntes</b>	<b>44.682.042.743</b>	<b>34.086.712.196</b>	<b>47.924.531.446</b>	<b>76,3%</b>	<b>7,3%</b>
IPTU	7.382.011.212	6.365.803.131	8.186.054.486	86,2%	10,9%
ISS	12.095.211.808	8.921.414.164	12.664.898.596	73,8%	4,7%
ITBI	1.935.656.063	1.197.318.771	1.764.664.873	61,9%	-8,8%
IR	1.762.371.501	1.308.689.399	2.081.512.389	74,3%	18,1%
ICMS	7.264.380.369	4.949.348.170	7.290.149.459	68,1%	0,4%
IPVA	2.501.199.996	2.216.633.617	2.440.078.133	88,6%	-2,4%
Total dos itens de impostos detalhados	32.940.830.949	24.959.207.252	34.427.357.936	75,8%	4,5%
Recursos SUS - Fundo a Fundo	1.883.947.012	1.229.035.425	1.861.702.362	65,2%	-1,2%
FUNDEB (bruto)	3.678.103.466	2.567.311.891	3.589.823.200	69,8%	-2,4%
Receitas de Valores Mobiliários	816.661.044	908.510.102	765.171.361	111,2%	-6,3%
Operação Urbana Água Espreada	155.604.034	73.960.136	61.433.177	47,5%	-60,5%
Operação Urbana Faria Lima	42.577.930	48.125.050	85.327.356	113,0%	100,4%
<b>FUNDO ESPECIAL OPERAÇÃO URBANA ÁGUA BRANCA</b>	<b>65.186.627</b>	<b>44.953.302</b>	<b>60.810.994</b>	<b>69,0%</b>	<b>-6,7%</b>
Operação Urbana Centro	4.914.477	3.672.080	4.185.358	74,7%	-14,8%
<b>FUNDURB</b>	<b>9.000.000</b>	<b>13.779.776</b>	<b>15.000.000</b>	<b>153,1%</b>	<b>66,7%</b>
Multas de Trânsito	1.110.194.392	1.094.225.737	1.451.247.789	98,6%	30,7%
Demais Receitas Correntes	4.252.305.880	3.328.421.789	5.829.228.798	78,3%	37,1%
(-) deduções da Rec. Corrente	-2.220.201.853	-1.618.972.736	-2.091.612.953	72,9%	-5,8%
<b>Receitas Correntes - deduções (A)</b>	<b>42.461.840.890</b>	<b>32.467.739.460</b>	<b>45.832.918.493</b>	<b>76,5%</b>	<b>7,9%</b>
<b>Receitas de Capital (B)</b>	<b>7.825.329.472</b>	<b>981.281.355</b>	<b>4.717.612.650</b>	<b>12,5%</b>	<b>-39,7%</b>
Operações de Crédito	101.980.200	30.223.013	108.208.003	29,6%	6,1%
Transferências	3.850.511.638	586.201.472	2.581.742.319	15,2%	-33,0%
02 - União	3.307.845.439	240.047.542	2.067.742.319	7,3%	-37,5%
03 - Estado	542.666.199	346.153.930	514.000.000	63,8%	-5,3%
Cessão de Direitos Creditórios - PPI	700.000.000	0	627.000.000	0,0%	-10,4%
Operações Urbanas	1.300.000.000	15.707.079	845.000.000	1,2%	-35,0%
Operação Urbana Água Espreada	310.000.000	0	310.000.000	0,0%	0,0%
Operação Urbana Faria Lima	560.000.000	15.707.079	425.000.000	2,8%	-24,1%
Operação Urbana Água Branca	350.000.000	0	80.000.000	0,0%	-77,1%
Operação Urbana Centro	80.000.000	0	30.000.000	0,0%	-62,5%
Outorga Onerosa	296.868.000	166.094.646	249.973.455	55,9%	-15,8%
Demais Receitas de Capital	77.969.634	183.055.145	305.688.873	234,8%	292,1%
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios</b>	<b>89.933.210</b>	<b>0</b>	<b>100.000.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>11,2%</b>
<b>Total Líq. da Receita da Administração Direta</b>	<b>50.377.103.572</b>	<b>33.449.020.815</b>	<b>50.650.531.143</b>	<b>66,4%</b>	<b>0,5%</b>
<b>Total Líq. da Receita da Administração</b>	<b>50.377.103.572</b>	<b>19.518.371.484</b>	<b>38,81%</b>		

Valores em R\$ milhões	Orçamento 2016 (I)	Arrecadado/ Liquidado até set/2016 (II)	Proposta 2017 (III)	(II) / (I) %	Var. % (III)/(I)
<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>					
<b>Despesas Correntes - Total (D)</b>	<b>32.263.260.219</b>	<b>21.880.925.054</b>	<b>33.017.078.355</b>	<b>67,8%</b>	<b>2,3%</b>
Despesas Correntes - Fonte 00	23.856.479.517	16.507.885.895	25.405.853.913	69,2%	6,5%
Despesas Correntes - Outras Fontes	8.406.780.702	5.373.039.159	7.611.224.442	63,9%	-9,5%
<b>Pessoal e Encargos - Total</b>	<b>11.859.693.700</b>	<b>7.568.450.160</b>	<b>12.411.216.023</b>	<b>63,8%</b>	<b>4,7%</b>
Pessoal e Encargos - Fonte 00	8.025.549.814	5.015.920.261	8.639.094.960	62,5%	7,6%
Pessoal e Encargos - FUNDEB (04)	3.702.327.886	2.482.467.637	3.616.851.817	67,1%	-2,3%
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>1.346.341.499</b>	<b>844.659.043</b>	<b>1.278.827.868</b>	<b>62,7%</b>	<b>-5,0%</b>
<b>Outras Despesas Correntes - Total</b>	<b>19.057.225.020</b>	<b>13.467.815.851</b>	<b>19.327.034.464</b>	<b>70,7%</b>	<b>1,4%</b>
Outras Despesas Correntes - Fonte 00	14.484.588.204	10.647.306.592	15.487.931.085	73,5%	6,9%
Outras Despesas Correntes - Outras Fontes	4.572.636.816	2.820.509.259	3.839.103.379	61,7%	-16,0%
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica (OST-PJ) - Total	13.911.552.763	9.236.692.841	14.218.923.197	66,4%	2,2%
OST - PJ - Fonte 00	9.857.454.653	6.657.232.906	10.855.881.717	67,5%	10,1%
OST - PJ - Outras Fontes	4.054.098.110	2.579.459.935	3.363.041.480	63,6%	-17,0%
Subvenção ônibus (Compensações Tarifárias)	1.794.207.682	1.829.207.682	1.794.207.682	102,0%	0,0%
PASEP	422.203.689	294.278.147	452.634.885	69,7%	7,2%
<b>Despesas de Capital (E)</b>	<b>9.703.331.670</b>	<b>3.152.569.079</b>	<b>8.064.566.373</b>	<b>32,5%</b>	<b>-16,9%</b>
<b>Investimentos</b>	<b>7.755.153.354</b>	<b>1.656.110.366</b>	<b>5.765.251.887</b>	<b>21,4%</b>	<b>-25,7%</b>
Investimentos - fonte 00 - Tesouro Municipal	1.627.722.369	585.968.463	1.246.624.136	36,0%	-23,4%
Investimentos - fonte 01 - Operações de Crédito	101.980.200	13.591.551	109.408.003	13,3%	7,3%
Investimentos - fonte 02 - Recursos Federais	3.344.153.036	98.335.285	2.111.451.694	2,9%	-36,9%
Investimentos - fonte 03 - Recursos Estaduais	577.224.199	185.980.308	514.800.300	32,2%	-10,8%
Investimentos - fonte 05 - Outras Fontes	15.000.000	1.995.527	8.665.507	13,3%	-42,2%
Investimentos - fonte 08 - Recursos Vinculados	2.089.073.550	770.239.233	1.774.302.247	36,9%	-15,1%
<b>Inversões Financeiras</b>	<b>18.411.000</b>	<b>7.171.178</b>	<b>168.061.971</b>	<b>39,0%</b>	<b>812,8%</b>
<b>Amortização da Dívida</b>	<b>1.929.767.316</b>	<b>1.489.287.536</b>	<b>2.131.252.515</b>	<b>77,2%</b>	<b>10,4%</b>
<b>Operação Urbana Água Branca</b>	<b>415.186.627</b>	<b>29.011.528</b>	<b>140.810.994</b>	<b>7,0%</b>	<b>-66,1%</b>
<b>Operação Urbana Água Espraiada</b>	<b>465.604.034</b>	<b>296.920.491</b>	<b>371.433.177</b>	<b>63,8%</b>	<b>-20,2%</b>
<b>Operação Urbana Centro</b>	<b>84.914.477</b>	<b>477.613</b>	<b>34.185.357</b>	<b>0,6%</b>	<b>-59,7%</b>
<b>Operação Urbana Faria Lima</b>	<b>602.577.930</b>	<b>75.703.364</b>	<b>510.327.357</b>	<b>12,6%</b>	<b>-15,3%</b>
Precatórios - total	1.322.020.014	1.080.324.638	1.701.670.000	81,7%	28,7%
Pagamento Dívida - total	3.276.108.815	2.333.946.579	3.410.080.383	71,2%	4,1%
<b>Reserva de Contingência (F)</b>	<b>1.502</b>	<b>-</b>	<b>165.000.000</b>	<b>0,0%</b>	<b>1098525 2,9%</b>
<b>Despesa PMSP ( D + E + F )</b>	<b>41.966.593.391</b>	<b>25.033.494.133</b>	<b>41.246.644.728</b>	<b>59,7%</b>	<b>-1,7%</b>
<b>Superávit Orçamentário PMSP ( I + II - F )</b>	<b>8.320.576.971</b>	<b>8.415.526.682</b>	<b>9.303.886.415</b>	<b>101,1%</b>	<b>11,8%</b>
<b>Total Líq. da Receita da Administração Direta</b>	<b>50.377.103.572</b>	<b>19.518.371.484</b>	<b>38,81%</b>		

Valores em R\$ milhões	Orçamento 2016 (I)	Arrecadado/ Liquidado até set/2016 (II)	Proposta 2017 (III)	(II) / (I) %	Var. % (III)/(I)
<b>Receita Legislativo (Fundos CMSP e TCMS)</b>	<b>9.239.000</b>	<b>3.286.552</b>	<b>9.624.000</b>	<b>35,6%</b>	<b>4,2%</b>
<b>Despesa Legislativo (CMSP + TCMS)</b>	<b>815.738.000</b>	<b>488.825.834</b>	<b>899.171.415</b>	<b>59,9%</b>	<b>10,2%</b>
<b>Receita da Adm. Indireta</b>	<b>4.020.957.775</b>	<b>2.280.823.240</b>	<b>3.874.408.000</b>	<b>56,7%</b>	<b>-3,6%</b>
IPREM	3.332.353.202	2.023.163.070	3.385.199.000	<b>60,7%</b>	<b>1,6%</b>
Autarquia Hospitalar	69.656.320	3.943.008	70.414.424	<b>5,7%</b>	<b>1,1%</b>
HSPM	8.118.000	3.975.953	4.469.000	<b>49,0%</b>	<b>-44,9%</b>
AMLURB	117.825.208	58.127.341	130.683.590	<b>49,3%</b>	<b>10,9%</b>
Demais	493.005.045	191.613.867	283.641.986	<b>38,9%</b>	<b>-42,5%</b>
<b>Despesa da Adm. Indireta</b>	<b>11.624.968.956</b>	<b>7.847.851.999</b>	<b>12.388.747.000</b>	<b>67,5%</b>	<b>6,6%</b>
IPREM	7.154.611.720	4.847.189.648	7.913.187.195	<b>67,7%</b>	<b>10,6%</b>
Autarquia Hospitalar	1.484.901.755	1.017.492.532	1.545.785.115	<b>68,5%</b>	<b>4,1%</b>
HSPM	309.060.585	198.656.246	308.298.595	<b>64,3%</b>	<b>-0,2%</b>
AMLURB	1.967.968.877	1.480.130.368	2.092.698.928	<b>75,2%</b>	<b>6,3%</b>
Demais	708.426.019	304.383.205	528.777.167	<b>43,0%</b>	<b>-25,4%</b>
<b>Déficit da Adm. Indireta</b>	<b>-7.604.011.181</b>	<b>-5.567.028.759</b>	<b>-8.514.339.000</b>	<b>73,2%</b>	<b>12,0%</b>
IPREM	-3.822.258.518	-2.824.026.578	-4.527.988.195	<b>73,9%</b>	<b>18,5%</b>
Autarquia Hospitalar	-1.415.245.435	-1.013.549.524	-1.475.370.691	<b>71,6%</b>	<b>4,2%</b>
HSPM	-300.942.585	-194.680.292	-303.829.595	<b>64,7%</b>	<b>1,0%</b>
AMLURB	-1.850.143.669	-1.422.003.028	-1.962.015.338	<b>76,9%</b>	<b>6,0%</b>
Demais	-215.420.974	-112.769.338	-245.135.181	<b>52,3%</b>	<b>13,8%</b>
<b>Receita Consolidada (Direta + Indireta)</b>	<b>54.407.300.347</b>	<b>35.733.130.606</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>65,7%</b>	<b>0,2%</b>
<b>Total da Despesa Orçamentária</b>	<b>54.407.300.347</b>	<b>33.022.044.609</b>	<b>54.534.563.143</b>	<b>60,7%</b>	<b>0,2%</b>
<b>Superávit/Déficit Consolidado</b>	<b>-</b>	<b>2.711.085.998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Vereadores da 4ª Sessão Legislativa da 16ª Legislatura

### MESA DIRETORA DA CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO PAULO 2016:

**Presidente: Antonio Donato**  
**1ª Vice-Presidente: Milton Leite**  
**2º Vice-Presidente: Edir Sales**  
**1º Secretário: Adolfo Quintas**  
**2º Secretário: Adilson Amadeu**  
**1º Suplente: George Hato**  
**2ª Suplente: Eduardo Tuma**

Abou Anni	Mario Covas Neto
Alfredinho	Nabil Bonduki
Andrea Matarazzo	Natalini
Anibal de Freitas	Nelo Rodolfo
Antonio Carlos Rodrigues	Noemi Nonato
Ari Friedenbach	Ota
Arselino Tatto	Patrícia Bezerra
Atílio Francisco	Paulo Fiorilo
Aurélio Miguel	Paulo Frange
Aurélio Nomura	Pr. Edemilson Chaves
Calvo	Quito Formiga
Celso Jatene	Reis
Claudinho de Souza	Ricardo Nunes
Conte Lopes	Ricardo Teixeira
Dalton Silvano	Ricardo Young
David Soares	Rodolfo Despachante
Eliseu Gabriel	Salomão Pereira
Gilson Barreto	Sandra Tadeu
Jair Tatto	Senival Moura
Jamil Murad	Souza Santos
Jean Madeira	Toninho Paiva
Jonas Camisa Nova	Toninho Vespoli
José Police Neto	Vavá
Juliana Cardoso	Wadih Mutran

### CONSULTORIA TÉCNICA DE ECONOMIA E ORÇAMENTO DA CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO PAULO:

**Consultores Técnicos Legislativos Economistas:**  
Adriano Nunes Borges, Alexandre Henrique Cardoso, Bruno Nunes Medeiro, Emerson Rildo Araújo de Carvalho, Gilberto Rodrigues Hashimoto, Marcia Akemi Endo, Regina Eiko Kimachi, Rodrigo Mantovani Policano, Sidney Richard Sylvestre e Thiago de Carvalho Alves.  
**Estagiária:** Bruna Leal Costa da Silva.

Contato: [cte2@camara.sp.gov.br](mailto:cte2@camara.sp.gov.br)