

ANEXO II - METAS FISCAIS
Art. 4º, §1º da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000
DEMONSTRATIVO 1 – METAS ANUAIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2019

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º) RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2019			2020			2021		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% RCL (a/RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% RCL (b/RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% RCL (c/RCL) x 100
Receita Total	57.635.717,187	55.286.059,652	119,53	60.441.609,005	55.747.656,341	117,63	62.348.586,012	55.294.745,871	116,02
Receitas Primárias (I) ¹	52.970.889,221	50.811.404,529	109,86	56.580.183,924	52.186.113,193	110,12	58.963.081,717	52.292.262,389	109,72
Despesa Total	57.635.717,187	55.286.059,652	119,53	60.441.609,005	55.747.656,341	117,63	62.348.586,012	55.294.745,871	116,02
Despesas Primárias (II) ²	52.205.738,156	50.077.446,672	108,27	54.883.148,575	50.620.871,218	106,81	56.622.722,748	50.216.681,165	105,36
Resultado Primário (III) = (I - II)	765.151,065	733.957,856	1,59	1.697.035,349	1.565.241,975	3,30	2.340.358,969	2.075.581,223	4,35
Resultado Nominal ³	94.567,890	90.712,604	0,20	294.740,039	271.850,248	0,57	1.316.277,233	1.167.359,514	2,45
Dívida Pública Consolidada	45.697.649,642	43.834.675,915	94,77	44.956.224,260	41.464.881,258	87,49	43.712.102,558	38.766.710,795	81,34
Dívida Consolidada Líquida	41.580.889,538	39.885.745,360	86,23	41.286.149,499	38.079.827,983	80,35	39.969.872,266	35.447.859,700	74,38
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	360.021,996	345.344,840	0,75	373.702,831	344.680,715	0,73	387.903,539	344.017,868	0,72
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)	(360.021,996)	(345.344,840)	(0,75)	(373.702,831)	(344.680,715)	(0,73)	(387.903,539)	(344.017,868)	(0,72)

NOTAS:
1 - Receitas e despesas primárias "acima da linha", excluído o movimento intraorçamentário (MDF/STN 9ª Edição).
2 - Resultado Nominal "abaixo da linha" (MDF 9ª Edição), representando o saldo da dívida consolidada líquida do exercício anterior subtraído do saldo da dívida consolidada líquida do exercício.
3 - Parcela Público-Privada da Iluminação Pública.

Memória de cálculo da Dívida e Resultado Nominal

LRF, art. 4º, §1º RS 1,00

DESCRIÇÃO	2019	2020	2021
Dívida Pública Consolidada	45.697.649.642	44.956.224.260	43.712.102.558
Dívida Mobiliária	-	-	-
Dívida Contratual	27.768.776.961	26.785.736.035	25.451.469.819
Outras Dívidas	17.928.872.681	18.170.488.225	18.260.632.739
Deduções	4.116.760.104	3.670.074.761	3.742.230.292
Ativo Disponível	4.184.199.256	3.744.257.829	3.823.831.666
Haveres Financeiros	375.214.024	412.735.426	454.008.969
(-) Restos a Pagar Processados	(442.653.176)	(486.918.494)	(535.610.343)
Dívida Consolidada Líquida	41.580.889.538	41.286.149.499	39.969.872.266
Resultado Nominal	94.567.890	294.740.039	1.316.277.233

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

Memória e Metodologia de Cálculo da receita e da despesa 2019

RS 1,00

RECEITAS	2019	2020	2021
	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (a)
Receita Total	57.635.717,187	60.441.609,005	62.348.586,012
Receitas Correntes	51.885.971,663	55.239.921,616	57.796.536,020
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	30.359.699,264	32.104.158,098	34.024.998,289
Receita de Contribuições	1.983.097,921	2.062.437,551	2.144.949,748
Receita Patrimonial	1.063.824,451	1.637.306,320	1.189.579,809
Receita Industrial	-	-	-
Receita de Serviços	555.178,490	579.747,242	605.303,388
Transferências Correntes ¹	15.516.763,727	16.413.697,253	17.357.669,948
Outras Receitas Correntes	2.407.407,810	2.442.575,152	2.474.034,838
Receitas de Capital	3.603.492,426	2.965.543,695	2.222.618,366
Operações de Crédito	417.373,439	416.444,223	136.833,323
Alienação de Bens	1.291.337,483	338.635,524	10.457,864
Amortização de Empréstimos	23.301,085	24.482,752	25.713,466
Transferências de Capital	918.091,258	1.082.537,711	1.007.256,033
Outras Receitas de Capital	953.389,161	1.103.443,485	1.042.357,680
Receitas Intra-Orçamentárias Correntes	2.116.253,098	2.201.143,694	2.289.431,626
Receitas Intra-Orçamentárias de Capital	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	30.000,000	35.000,000	40.000,000
DESPESAS	2019	2020	2021
	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (a)
Despesa Total	57.635.717,187	60.441.609,005	62.348.586,012
Despesas Correntes	49.060.112,938	51.817.471,297	54.843.089,900
Pessoal e Encargos ²	22.249.774,285	24.047.601,492	26.080.233,267
Juros e Encargos da Dívida	1.122.090,767	1.072.563,618	1.017.110,862
Outras Despesas Correntes	25.688.247,886	26.697.306,187	27.745.745,771
Despesas de Capital	6.458.351,151	6.421.994,014	5.215.064,486
Investimentos	4.145.957,856	4.011.652,441	2.665.131,717
Inversões Financeiras	120.758,129	125.588,454	130.611,993
Amortização da Dívida	2.191.635,166	2.284.753,118	2.419.320,776
Despesa Intra-Orçamentária Corrente	2.116.253,098	2.201.143,694	2.289.431,626
Despesa Intra-Orçamentária Capital	-	-	-
Reserva de Contingência	1.000,000	1.000,000	1.000,000

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

NOTAS:
1) No plano de contas válido a partir de 2018, as transferências correntes estão líquidas de suas deduções.
2) Valores sem considerar a reforma da Previdência.

Memória de Cálculo do Resultado Primário 2019

LRF, art. 4º, § 1º RS 1,00

RECEITAS	2019	2020	2021
Receitas Correntes	51.885.971,663	55.239.921,616	57.796.536,020
Deduções de Transferências Correntes	(786.562,861)	(845.718,888)	(883.068,016)
(-) Aplicações Financeiras ¹	(786.562,861)	(845.718,888)	(883.068,016)
(-) Cancelamento de Restos a Pagar	-	-	-
Receitas Primárias Correntes (A)	51.099.408,802	54.394.202,728	56.913.468,004
+ Receitas de Capital	3.603.492,426	2.965.543,695	2.222.618,366
(-) Operações de Crédito	(417.373,439)	(416.444,223)	(136.833,323)
(-) Alienações de Bens	(1.291.337,483)	(338.635,524)	(10.457,864)
(-) Amortização de Empréstimos	(23.301,085)	(24.482,752)	(25.713,466)
Receitas Primárias de Capital (B)	1.871.480,419	2.185.981,196	2.049.613,713
1 - RECEITAS PRIMÁRIAS (A) + (B)	52.970.889,221	56.580.183,924	58.963.081,717
DESPESAS	2019	2020	2021
+ Despesas Correntes	49.060.112,938	51.817.471,297	54.843.089,900
(-) Juros e Encargos da Dívida	(1.122.090,767)	(1.072.563,618)	(1.017.110,862)
Despesas Primárias Correntes (C)	47.938.022,171	50.744.907,679	53.825.979,038
+ Despesas de Capital	6.458.351,151	6.421.994,014	5.215.064,486
(-) Amortização da Dívida	(2.191.635,166)	(2.284.753,118)	(2.419.320,776)
Despesas Primárias de Capital (D)	4.266.715,985	4.137.240,896	2.795.743,710
Reserva de Contingência (E)	1.000,000	1.000,000	1.000,000
2 - DESPESAS PRIMÁRIAS	52.205.738,156	54.883.148,575	56.622.722,748
3 - RESULTADO PRIMÁRIO (1 - 2)	765.151,065	1.697.035,349	2.340.358,969

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

NOTAS:
1) Para o cálculo das "Aplicações Financeiras" foram incluídos os valores relativos às Receitas de Serviços Financeiros.
2) No plano de contas válido a partir de 2018, as transferências correntes estão líquidas de suas deduções.
3) De acordo com MDF 8ª ed., as Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias não devem ser incluídas no cálculo das Receitas e Despesas Primárias, respectivamente.
4) De acordo com MDF 8ª ed., para o cálculo das Despesas Primárias de Capital, não devem ser excluídas as "demais inversões financeiras", que correspondem a totalidade das inversões financeiras.

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais de Receita

Art. 4º, §1º da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000.

Após registrar taxas de crescimento negativas ou próximas de zero por três anos consecutivos, o Brasil apresentou sinais de recuperação em 2017. Embora haja expectativa de retomada do crescimento nos próximos anos, é preciso manter prudência na projeção das receitas, uma vez que ainda há incerteza quanto ao futuro do cenário econômico.

Foram adotadas premissas estabelecidas por meio de indicadores econômicos divulgados oficialmente, nas variáveis que possam comprometer o desempenho de cada fonte de receita e os benefícios de natureza tributária (tais como anistias, subsídios, créditos presumidos e isenções). A tabela a seguir resume os principais indicadores econômicos utilizados na elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019. Os valores que constituem o cenário adotado basearam-se em dados do Banco Central do Brasil, divulgados no Relatório de Mercados Focus – Séries, posição do dia 19 de fevereiro de 2018.

VARIÁVEIS MACROECONÔMICAS	2019	2020	2021
PIB TOTAL	3,00%	2,65%	2,50%
PIB SERVIÇOS	2,50%	2,50%	3,00%
SELIC FIM DE PERÍODO	8,00%	8,00%	8,00%
SELIC MÉDIA	7,86%	8,00%	8,00%
IPCA	4,25%	4,00%	4,00%
IGP-DI - anual	4,25%	4,00%	4,00%
INPC - anual	4,13%	4,00%	4,00%
IPC FIPE	4,00%	4,00%	4,00%
Cotação do dólar fim do período em R\$	3,40	3,45	3,50
Cotação média do dólar em R\$	3,35	3,42	3,45
Crescimento cadastro IPTU (*)	0,50%	0,50%	0,50%
Inadimplência do IPTU (*)	12,10%	11,90%	11,70%
IPTU Pagamento à Vista (*)	21,60%	21,60%	21,60%
Desconto para IPTU à Vista (*)	3,00%	3,00%	3,00%
Taxa de crescimento de veículos novos (Produção Industrial)	3,20%	3,00%	3,00%
Crescimento da frota	2,72%	2,72%	2,72%
Varição Preço Automóveis (*)	-0,84%	-0,84%	-0,84%

(*) Estimativas baseadas em dados históricos

Ademais, para a projeção das receitas é considerado o histórico da arrecadação municipal, bem como as ações, em curso e futuras, que geram e geram receita.

Os critérios adotados para a projeção das receitas no período 2019 a 2021 são apresentados a seguir, considerando as principais origens de receitas.