

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

3º Quadrimestre de 2017

Junho / 2018

OBJETIVO

Apresentação realizada para a Comissão de Finanças, Orçamento e Planejamento com o objetivo de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais dos Dados Acumulados até o 3º Quadrimestre de 2017, de acordo com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

SUMÁRIO

I.	Resultados até o 3º Quadrimestre	
A.	Receitas	4
B.	Despesas	7
C.	Resultados Fiscais	13
D.	Demonstrativo de Limites	16

A.1 – RECEITAS TOTAIS

R\$ milhões					
	2016	2017	Diferença 2017 (-) 2016	Variação	
				Nominal	IPCA ³
Receitas Totais	191.612,5	204.851,4	13.238,9	6,9%	3,3%
Receitas Correntes ¹	184.208,4	197.405,2	13.196,8	7,2%	3,6%
Receitas de Capital ²	7.404,2	7.446,2	42,1	0,6%	-2,8%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

Notas:

- 1) As Receitas Correntes são compostas por: Receita Tributária; Receita de Contribuições; Receita Patrimonial; Transferências Correntes; e Outras, como podemos ver nos slides seguintes;
- 2) As Receitas de Capital são compostas principalmente pelas receitas de Alienação de Bens; Operações de Crédito e Transferências de Capital; e
- 3) A variação real apresentada (IPCA) é calculada multiplicando-se os valores correntes de 2017 pelo índice médio do período (Jan-Dez-17 sobre Jan-Dez-16), que foi de 3,45%.

A.2 – RECEITAS CORRENTES

R\$ milhões					
	2016	2017	Diferença 2017 (-) 2016	Variação Nominal	IPCA
Receitas Correntes	184.208,4	197.405,2	13.196,8	7,2%	3,6%
Receitas Tributárias	143.082,5	150.277,3	7.194,7	5,0%	1,5%
ICMS	121.118,9	126.783,0	5.664,2	4,7%	1,2%
IPVA	14.023,2	14.499,9	476,7	3,4%	-0,0%
ITCMD	2.317,5	2.719,6	402,1	17,3%	13,4%
Outras Receitas Tributárias	5.623,0	6.274,8	651,8	11,6%	7,9%
Receita de Contribuições	5.748,8	5.784,3	35,6	0,6%	-2,7%
Receita Patrimonial	6.150,2	8.252,0	2.101,8	34,2%	29,7%
Transferências Correntes	18.098,8	19.622,5	1.523,7	8,4%	4,8%
Demais Receitas Correntes	11.128,1	13.469,0	2.340,9	21,0%	17,0%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

Notas:

- 1) A Receita Patrimonial é composta pelas receitas financeiras : Dividendos, Juros de Capital Próprio, Remuneração do Saldo de Caixa, Receita com as Concessões;
- 2) As Transferências Correntes são compostas pelos repasses da União ao Estado como: FPE, CIDE, IPI, Royalties, Lei Kandir, FNDE, SUS, entre outras; e
- 3) Nas Demais Receitas Correntes estão agrupadas as Receitas Agropecuárias, Industriais, Serviços, Outras Receitas Correntes (Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa, PEP,PPD), Receita Desvinculada DREM.

Dados Acumulados - 3º Quadrimestre

A.3 – RECEITAS DE CAPITAL

R\$ milhões

	2016	2017	Diferença 2017 (-) 2016	Variação	
				Nominal	IPCA
Receitas de Capital	7.404,2	7.446,2	42,1	0,6%	-2,8%
Operações de Crédito	4.955,2	4.587,0	-368,2	-7,4%	-10,5%
Alienação de Bens	184,3	182,2	-2,1	-1,1%	-4,4%
Amortização de Empréstimos	2,4	3,4	1,0	42,2%	37,5%
Transferências de Capital	420,8	252,8	-168,1	-39,9%	-41,9%
Outras Receitas de Capital*	1.841,4	2.420,9	579,4	31,5%	27,1%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

* Ingresso de recursos dos Depósitos Judiciais

B.1 – DESPESAS

R\$ milhões

Orçamento - 2017 (12 meses)		% em Relação ao item anterior
Dotação Inicial	206.400,0	
Dotação Atual (A)	212.842,5	
Contingenciamento (B)	1.332,6	
Dotação Efetiva (A) - (B)	211.509,9	
Despesas Empenhadas	204.011,1	96,5%
Despesas Liquidadas	204.011,1	100,0%
Despesas Pagas	186.386,1	91,4%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

Nota: 1) Não inclui despesas intra-orçamentárias.

2) Dados das Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas são acumulados até dezembro.

B.2 – DESPESAS TOTAIS

R\$ milhões

	2016	2017	Diferença 2017 (-) 2016	Variação Nominal	IPCA
Despesas Correntes	175.528,9	186.061,4	10.532,5	6,0%	2,5%
Pessoal e Encargos Sociais	82.661,9	85.944,5	3.282,7	4,0%	0,5%
Juros e Encargos da Dívida	6.377,9	8.470,6	2.092,7	32,8%	28,4%
Outras Despesas Correntes	86.489,2	91.646,4	5.157,2	6,0%	2,4%
<i>ODC exceto transferências</i>	<i>47.605,7</i>	<i>50.917,4</i>	<i>3.311,7</i>	<i>7,0%</i>	<i>3,4%</i>
Despesas de Capital	16.727,3	17.949,7	1.222,4	7,3%	3,7%
Investimentos	8.251,3	10.653,1	2.401,9	29,1%	24,8%
Inversões Financeiras	4.351,6	4.119,6	-232,0	-5,3%	-8,5%
<i>Inversões Financeiras Primárias</i>	<i>4.050,7</i>	<i>3.832,7</i>	<i>-218,1</i>	<i>-5,4%</i>	<i>-8,5%</i>
Amortizações da Dívida	4.124,5	3.177,0	-947,5	-23,0%	-25,5%
Despesas Totais	192.256,3	204.011,1	11.754,9	6,1%	2,6%
Receitas Totais	191.612,5	204.851,4	13.238,9	6,9%	3,3%
Receitas Tributárias	143.082,5	150.277,3	7.194,7	5,0%	1,5%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

Nota: Não inclui receitas e despesas intra-orçamentárias

Dados Acumulados - 3º Quadrimestre

B.3 – INVESTIMENTOS

	R\$ milhões				
	2016	2017	Diferença 2017 (-) 2016	Variação	
				Nominal	IPCA
Investimentos	8.251,3	10.653,1	2.401,9	29,1%	24,8%
Inversões Financeiras Primárias ¹	4.050,7	3.832,7	(218,1)	-5,4%	-8,5%
Empresas Estatais Não-Dependentes ²	2.959,2	2.811,5	(147,7)	-5,0%	-8,2%
Total	15.261,2	17.297,3	2.036,1	13,3%	9,6%

Fonte: SIAFEM e Secretaria de Planejamento e Gestão

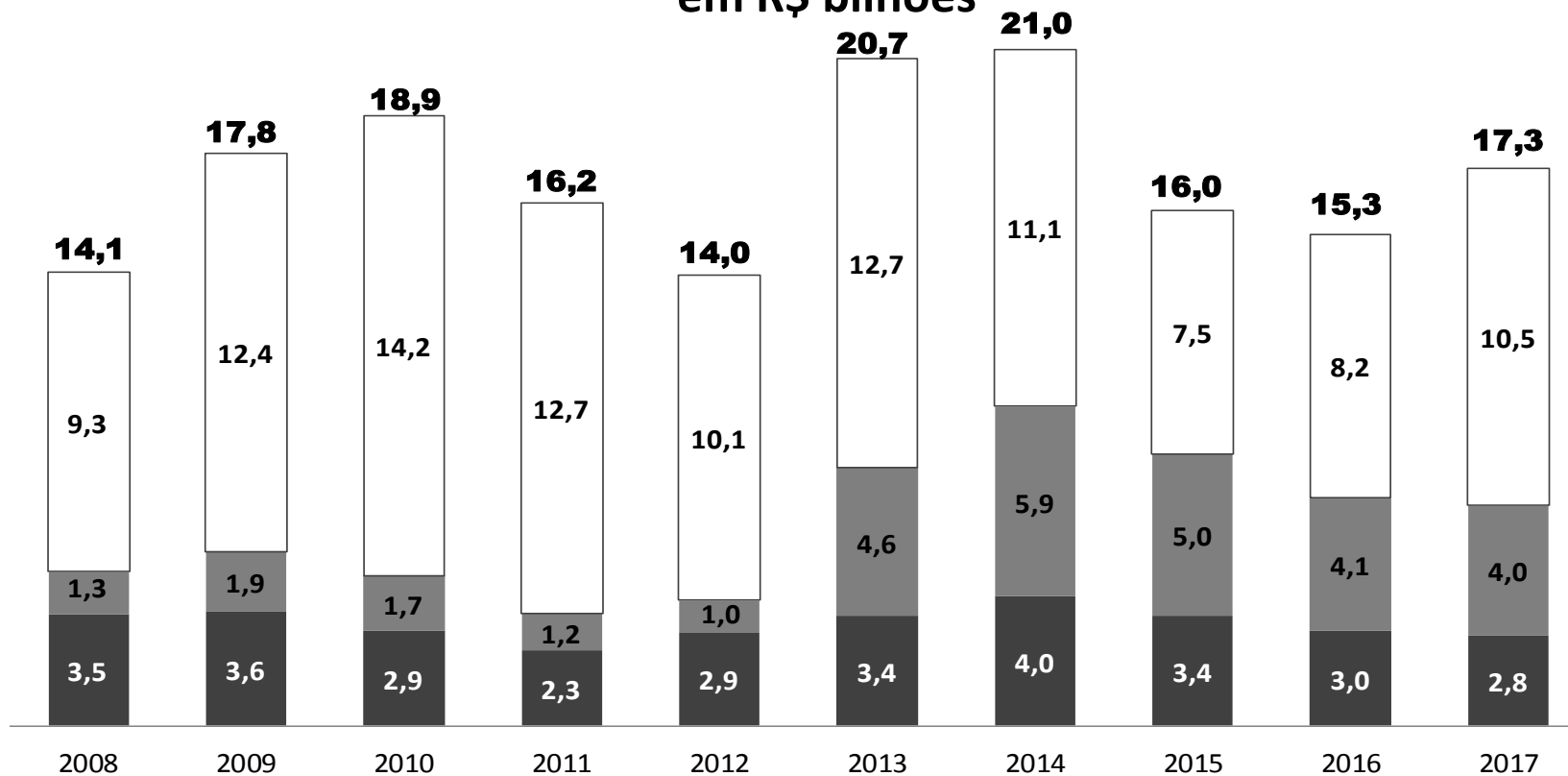
Notas:

1) Investimentos realizados pelas Empresas Não Dependentes com recursos de Aporte de Capital do Estado.

2) Investimentos realizados pelas Empresas Não Dependentes com recursos próprios.

B.4 – INVESTIMENTO TOTAL DO SETOR PÚBLICO

em R\$ bilhões



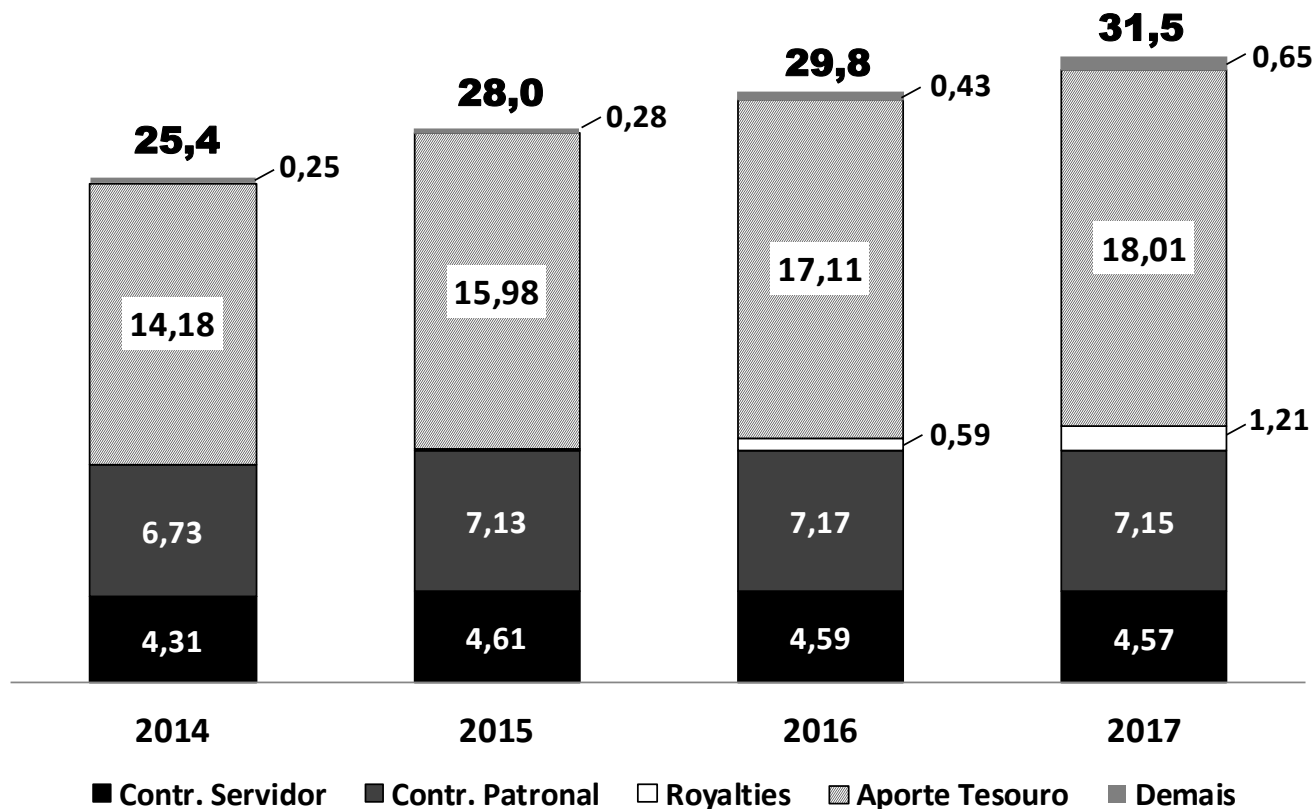
Fonte: SEFAZ/SPG

■ Estatais Não-Dependentes ■ Operações de Crédito □ Tesouro

Dados Acumulados - 3º Quadrimestre

B.5 – Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos - RPPS

Composição das despesas SPPREV (R\$ bilhões)



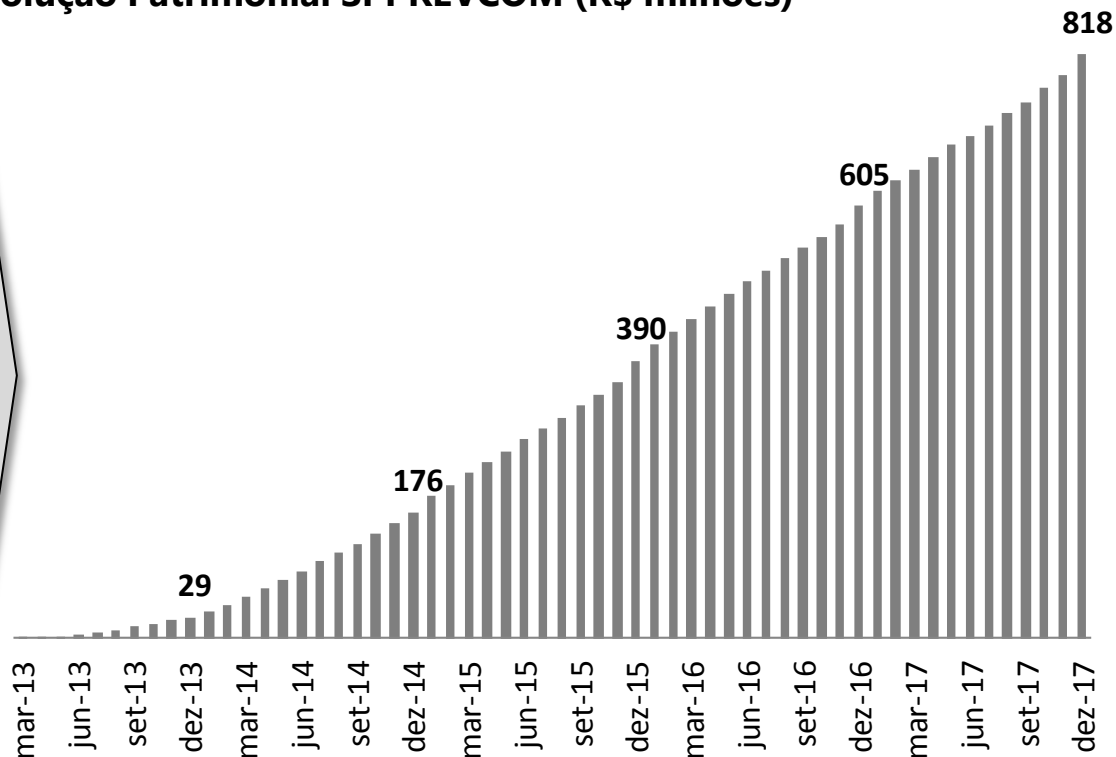
Nota: O item "Demais" inclui as rubricas "Cessão de direitos creditórios", "Compensação entre regimes" e "Outros"

Dados Acumulados - Anual

B.6 – SPPREVCOM

- Número de participantes da SPPREVCOM chega a **21.335**
- Atual número de servidores assistidos é de **258**
- A taxa de adesão de servidores do Regime Próprio é de $\cong 70\%$

Evolução Patrimonial SPPREVCOM (R\$ milhões)



C.1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2017

R\$ milhões

	2017	(B/A)
Receitas Totais (A)	204.851,4	
Receitas Correntes	197.405,2	
Receitas de Capital	7.446,2	
Despesas Totais (B)	204.011,1	99,6%
Despesas Correntes	186.061,4	
Despesas de Capital	17.949,7	
Resultado Orçamentário (Jan-Dez/17)	840,3	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

Nota: 1) Superávit Orçamentário = Receitas Totais - Despesas Totais

2) Exclui receitas e despesas intra-orçamentárias

C.2 – RESULTADO PRIMÁRIO 2017

R\$ milhões

	2017
Receitas Primárias Totais (A)	225.674,8
Receitas Primárias Correntes	221.855,5
Receitas Primárias de Capital	3.819,3
Despesas Primárias Totais (B)	220.322,8
Despesas Primárias Correntes	204.408,2
Despesas Primárias de Capital	15.914,6
Superávit Primário	5.352,0
Meta - LDO	194,0

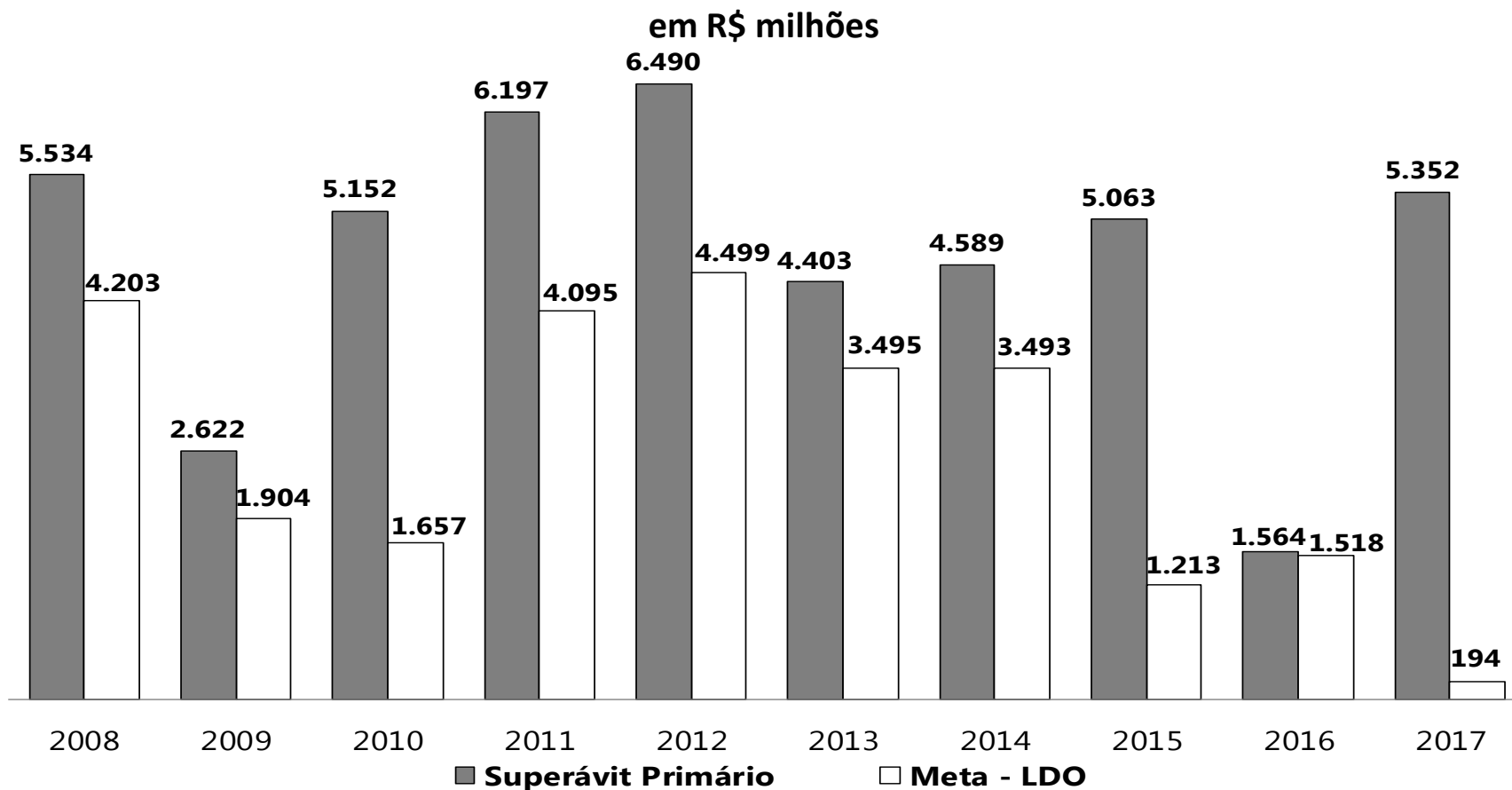
Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

Nota: 1) Inclui receitas e despesas intra-orçamentárias e exclui receitas e despesas financeiras

2) Superávit Primário = Receitas Primárias Totais - Despesas Primárias Totais

C.3 – RESULTADO PRIMÁRIO 2008/2017



Dados Acumulados - 3º Quadrimestre

D.1 – DÍVIDA

R\$ milhões

	Saldo do Exercício Anterior	3º Quadrimestre / 2017	% da RCL
Dívida Consolidada	277.904,4	294.768,3	194,5%
Dívida Mobiliária	0,0	0,0	0,0%
Dívida Contratual	256.114,8	271.351,0	179,0%
Precatórios*	20.941,1	23.239,3	15,3%
Outras Dívidas	848,5	178,0	0,1%
Deduções	31.469,8	35.662,0	23,5%
Disponibilidade de Caixa Bruta	23.543,5	28.997,0	19,1%
Haveres Financeiros	18.948,9	19.487,4	12,9%
(-) Restos a Pagar Processados	11.022,6	12.822,5	8,5%
Dívida Consolidada Líquida	246.434,7	259.106,3	171,0%
Limite Máximo	280.886,6	303.124,9	200,0%
<i>Memo:</i>			
Diferença do Limite	34.451,9	44.018,6	
Receita Corrente Líquida (RCL)	140.443,3	151.562,5	

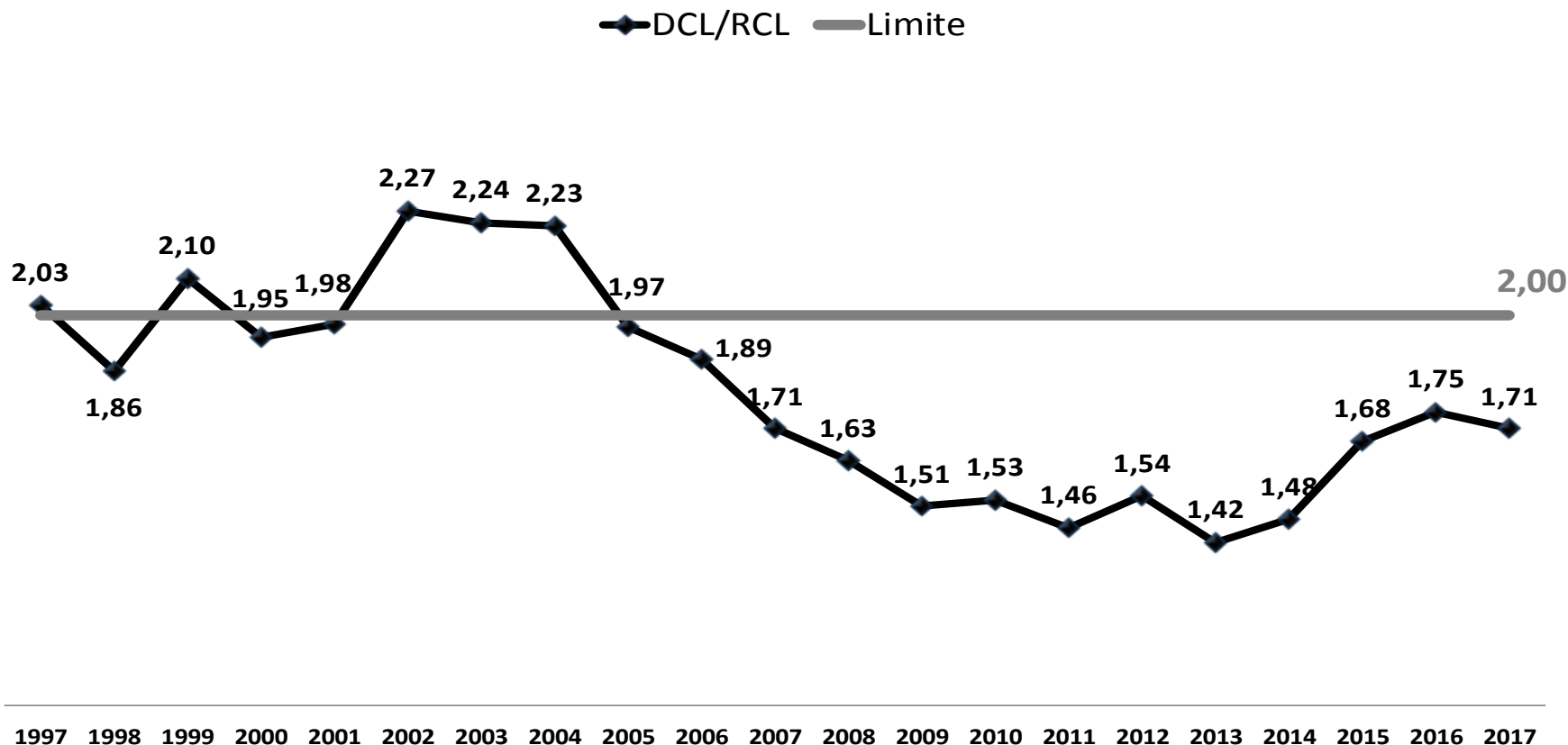
* Posteriores a 5 de maio de 2000.

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Quadros-Demonstrativos-da-Lei-de-Responsabilidade-Fiscal.aspx>

D.2 – DÍVIDA 1997/2017

Trajetória da Dívida Consolidada Líquida / Receita Corrente Líquida



1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017

D.3 – DESPESA DE PESSOAL – PODER EXECUTIVO

	R\$ milhões	
	Valor	% da RCL
Despesa Bruta	93.229,7	61,53%
Servidores Ativos	47.663,5	31,46%
Servidores Inativos e Pensionistas	45.566,3	30,07%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	0,0	0,00%
(§ 1º do art. 18 da LRF)		
Deduções	27.415,6	18,09%
Indenização por Demissão	215,2	0,14%
Decorrentes de Decisão Judicial	0,0	0,00%
Despesas de Exercícios Anteriores	0,0	0,00%
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	27.200,4	17,95%
Total da Despesa	65.814,1	43,43%
Limite Prudencial	70.536,7	46,55%
Limite Máximo	74.249,2	49,00%
<i>Memo:</i>		
Receita Corrente Líquida (RCL)	151.562,5	
(-) Transf.obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§13, art. 166 da CF)	33,5	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) AJUSTADA	151.529,0	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

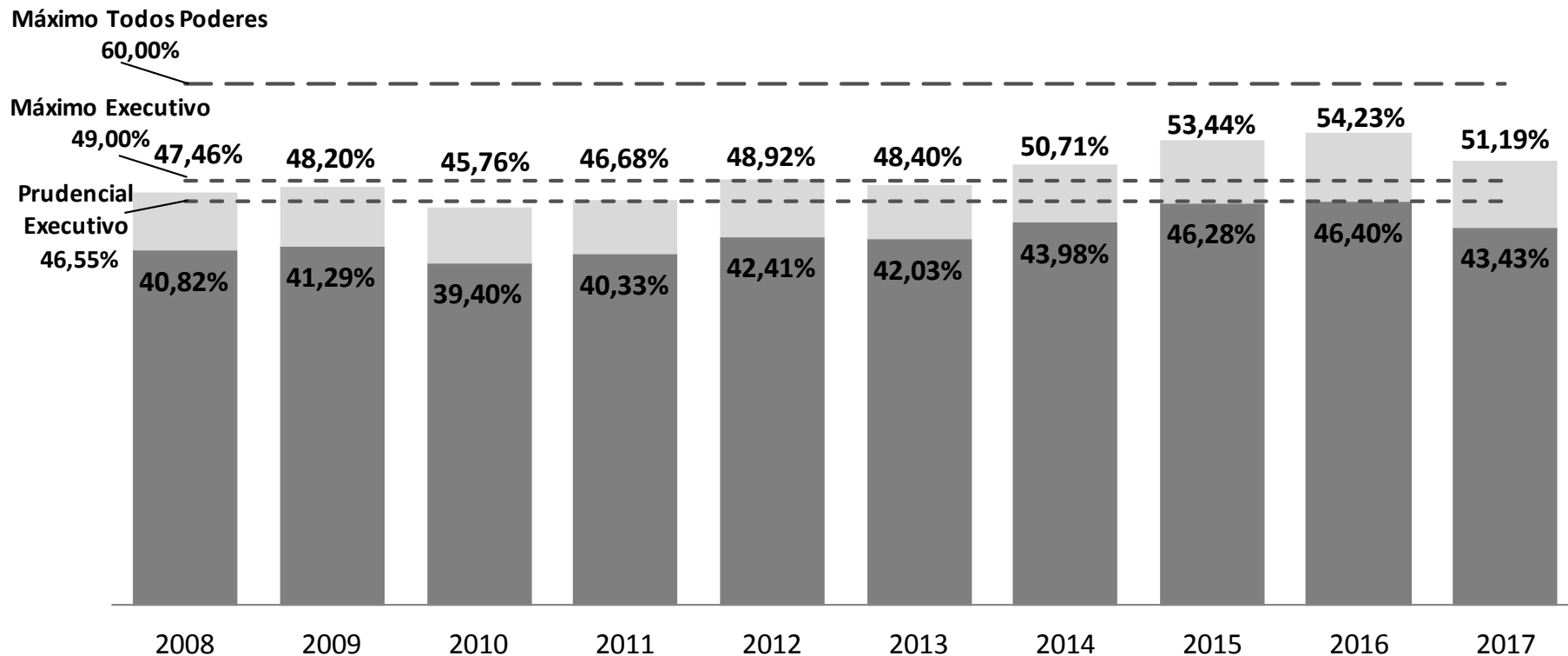
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Quadros-Demonstrativos-da-Lei-de-Responsabilidade-Fiscal.aspx>

D.4 – DESPESA DE PESSOAL – TODOS OS PODERES

Pessoal e Encargos / RCL

■ Pessoal (Todos os Poderes)

■ Executivo



D.5 – GARANTIAS

R\$ milhões

	Saldo do Exercício Anterior	3º Quadrimestre / 2017	% da RCL
Garantias Externas	3.681,0	3.738,3	2,47%
Garantias Internas	559,9	382,7	0,25%
Garantias - Total	4.240,9	4.121,0	2,72%
Limite Máximo	44.941,9	48.500,0	32,0%

Memo:

Receita Corrente Líquida (RCL)	140.443,3	151.562,5
--------------------------------	-----------	-----------

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Quadros-Demonstrativos-da-Lei-de-Responsabilidade-Fiscal.aspx>

D.6 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO

		R\$ milhões
DESEMBOLSADAS DE JANEIRO A DEZEMBRO/2017		
Agente	Valor	
Internas		1.370,1
AGE - Projeto Contorno Norte/Sul do Complexo Viário Nova Tamoios - Caraguatatuba/ S. Sebastião	BNDES	480,9
Metrô - Exp.Linha 5 (Lilás)-Trecho LgoTreze/Chác.Klabin e Implant. Linha 6 (Laranja)-Trecho Brasilândia/S.Joaquim	BNDES	250,0
AGE - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba	BNDES	243,4
CPTM - Modern. das Estações da Linha 8 (Diamante) e Implantação da Linha 13 (Jade)	BNDES	195,0
Metrô - Construção da Linha 17 (Ouro) - Congonhas à Rede Metroviária	CEF	60,7
Metrô -Prolongamento da Linha 2 (Verde) - Fase II - V. Prudente/H. C. Tiradentes - contrato 11.2.1259.1	BNDES	40,0
Metrô -Prolongamento da Linha 2 (Verde) - Fase II - V. Prudente/H. C. Tiradentes	BNDES	40,0
Outras		60,1
Externas		3.216,9
STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin	BID	467,1
CPTM - Financiamento para compra de 73 trens	BEI	323,8
DER - Programa de Logística e Transportes do Estado de SP (Garantia Subsidiária da MIGA)	Santander	312,4
SES - Fortalecimento da Gestão Estadual da Saúde	BID	269,1
DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo	BID	205,4
AGE - Projeto Rodoanel Mário Covas - Trecho Norte	BID	203,8
STM - Financiamento parcial - Linha 4 Amarela - Fase II - Morumbi/Luz	JBIC/SMBC	202,4
DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo	BID	187,5
DAEE - Programa Macrodrenagem Rio Baquirivu-Guaçu	CAF	135,1
AGE - Programa Várzea do Rio Tietê	BID	132,7
Outros		777,7
TOTAL		4.587,0
<i>Memo:</i>		
Receita Corrente Líquida (RCL)		151.562,5
Operações de Crédito/ RCL		3,03%
Limite Resolução Senado Federal		16,0%

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Quadros-Demonstrativos-da-Lei-de-Responsabilidade-Fiscal.aspx>

Secretaria da Fazenda

Estado de São Paulo

www.fazenda.sp.gov.br