



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

2º Quadrimestre de 2018

12/ 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 2º Quadrimestre de 2018, de acordo com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.



SUMÁRIO

I.	Resultados até o 2º Quadrimestre	
A.	Receitas	4
B.	Despesas	8
C.	Resultados Fiscais	14
D.	Demonstrativo de Limites	18



A.1 – RECEITAS TOTAIS

	R\$ milhões				
	2017	2018	Diferença 2018 (-) 2017	Variação Nominal	Real ³
Receitas Totais	134.765,2	140.600,9	5.835,7	4,3%	0,9%
Receitas Correntes ¹	131.187,9	138.348,7	7.160,8	5,5%	2,0%
Receitas de Capital ²	3.577,2	2.252,2	-1.325,1	-37,0%	-39,1%

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-Ago-18 sobre Jan-Ago-17), que foi de 3,39%.

Dados Acumulados - 2º Quadrimestre



A.2 – RECEITAS CORRENTES

R\$ milhões

	2017	2018	Diferença 2018 (-) 2017	Variação	
				Nominal	Real
Receitas Correntes	131.187,9	138.348,7	7.160,8	5,5%	2,0%
Receitas Tributárias	101.291,5	108.037,1	6.745,6	6,7%	3,2%
ICMS	82.480,1	88.759,4	6.279,3	7,6%	4,1%
IPVA	12.833,9	13.430,5	596,6	4,6%	1,2%
ITCMD	1.752,4	1.597,6	-154,8	-8,8%	-11,8%
Outras Receitas Tributárias	4.225,0	4.249,5	24,5	0,6%	-2,7%
Receita de Contribuições	3.712,6	3.865,4	152,8	4,1%	0,7%
Receita Patrimonial	4.902,3	4.248,7	-653,6	-13,3%	-16,2%
Transferências Correntes	12.314,9	13.922,6	1.607,7	13,1%	9,4%
Demais Receitas Correntes	8.966,7	8.275,0	-691,7	-7,7%	-10,7%

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

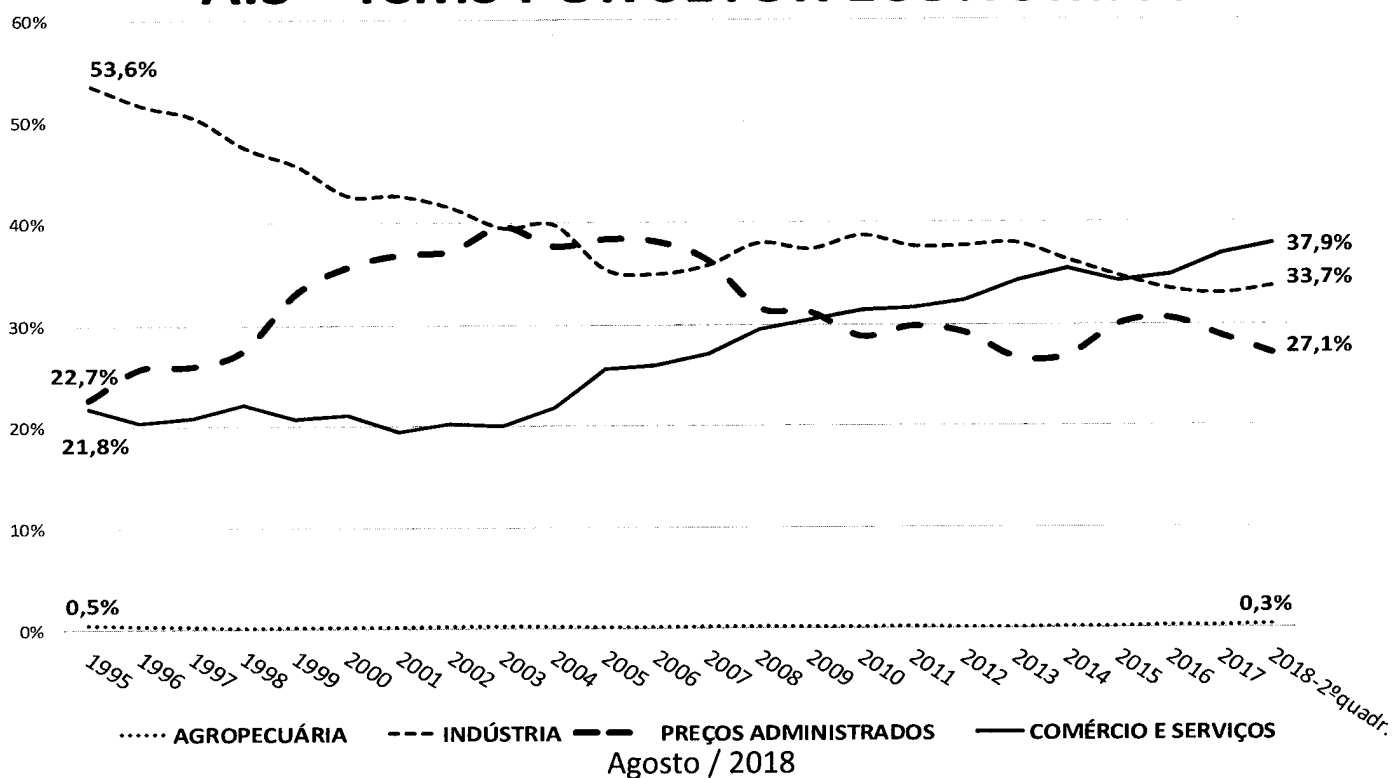
Notas:

- 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 - 2º Quadrimestre



A.3 – ICMS POR SETOR ECONÔMICO





A.4 – RECEITAS DE CAPITAL

R\$ milhões

	2017	2018	Diferença 2018 (-) 2017	Varição Nominal	Real
Receitas de Capital	3.577,2	2.252,2	-1.325,1	-37,0%	-39,1%
Operações de Crédito	2.524,4	1.804,9	-719,5	-28,5%	-30,8%
Alienação de Bens	43,4	51,2	7,8	17,9%	14,0%
Amortização de Empréstimos	2,4	2,4	-0,0	-0,5%	-3,8%
Transferências de Capital	326,7	264,0	-62,7	-19,2%	-21,9%
Outras Receitas de Capital*	680,3	129,8	-550,6	-80,9%	-81,6%

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

Dados Acumulados - 2º Quadrimestre



B.1 – DESPESAS

R\$ milhões

Orçamento - 2018 (12 meses)		% em Relação ao item anterior
Dotação Inicial	216.911,4	
Dotação Atual (A)	219.483,2	
Contingenciamento (B)	4.047,6	
Dotação Efetiva (A) - (B)	215.435,5	
Despesas Empenhadas	155.385,5	72,1%
Despesas Liquidadas	131.230,9	84,5%
Despesas Pagas	122.215,7	93,1%

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 agosto.



B.2 – DESPESAS TOTAIS

R\$ milhões

	2017	2018	% da Despesa Total (2018)	Diferença 2018 (-) 2017	Variação	
					Nominal	Real
Despesas Correntes	115.748,1	122.846,6	93,6%	7.098,5	6,1%	2,7%
Pessoal e Encargos Sociais	52.977,4	55.090,4	42,0%	2.113,0	4,0%	0,6%
Juros e Encargos da Dívida	5.224,7	7.082,1	5,4%	1.857,4	35,5%	31,1%
Outras Despesas Correntes	57.545,9	60.674,0	46,2%	3.128,1	5,4%	2,0%
<i>ODC exceto transferências</i>	<i>29.236,3</i>	<i>30.706,8</i>	<i>23,4%</i>	<i>1.470,5</i>	<i>5,0%</i>	<i>1,6%</i>
Despesas de Capital	6.948,9	8.384,4	6,4%	1.435,5	20,7%	16,7%
Investimentos	3.518,5	3.340,7	2,5%	-177,8	-5,1%	-8,2%
Inversões Financeiras	1.627,2	1.287,4	1,0%	-339,8	-20,9%	-23,5%
<i>Inversões Financeiras Primárias</i>	<i>1.599,3</i>	<i>1.287,4</i>	<i>1,0%</i>	<i>-311,9</i>	<i>-19,5%</i>	<i>-22,1%</i>
Amortizações da Dívida	1.803,1	3.756,3	2,9%	1.953,2	108,3%	101,5%
Despesas Totais	122.696,9	131.230,9		8.534,0	7,0%	3,5%
Receitas Totais	134.765,2	140.600,9		5.835,7	4,3%	0,9%
Receitas Tributárias	101.291,5	108.037,1		6.745,6	6,7%	3,2%

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 - 2º Quadrimestre



B.3 – INVESTIMENTOS

R\$ milhões

	2017	2018	Diferença 2018 (-) 2017	Variação	
				Nominal	Real
Investimentos	3.518,5	3.340,7	(177,8)	-5,1%	-8,2%
Inversões Financeiras Primárias ¹	1.599,3	1.287,4	(311,9)	-19,5%	-22,1%
Empresas Estatais Não-Dependentes ²	1.964,6	1.937,8	(26,7)	-1,4%	-4,6%
Total	7.082,3	6.565,9	(516,5)	-7,3%	-10,3%

Fonte: SIAFEM e Secretaria de Planejamento e Gestão

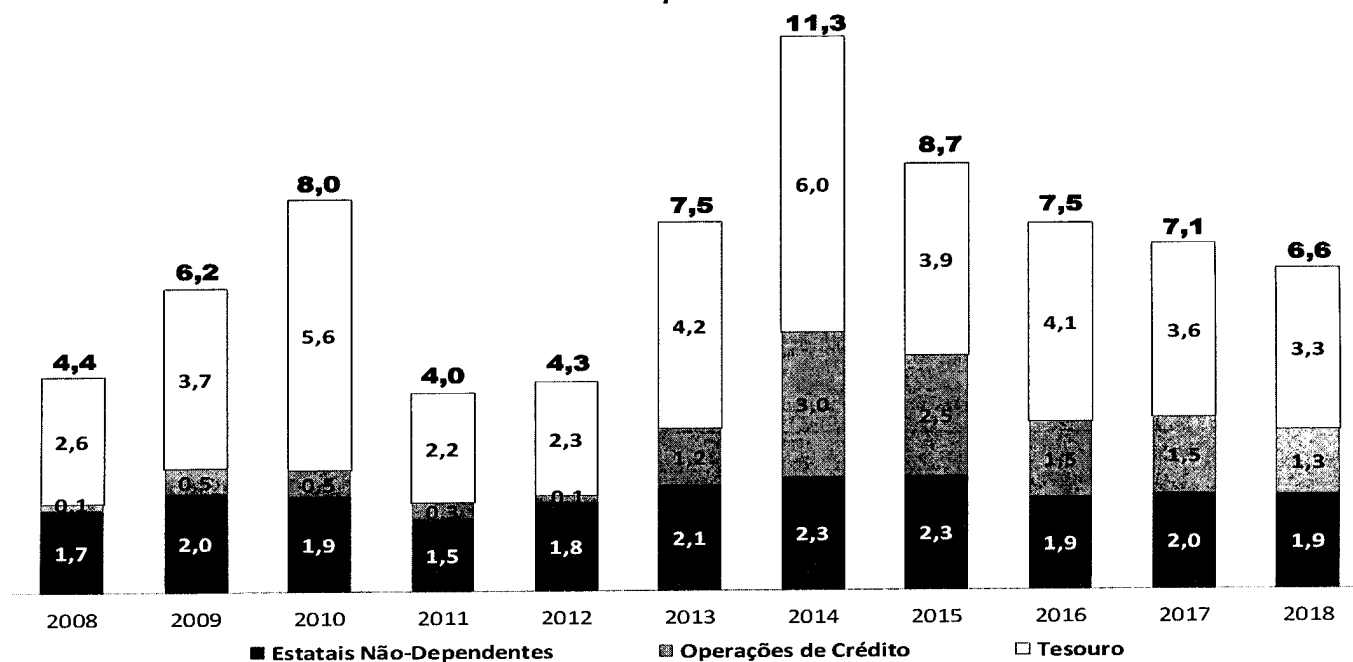
Notas:

- 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



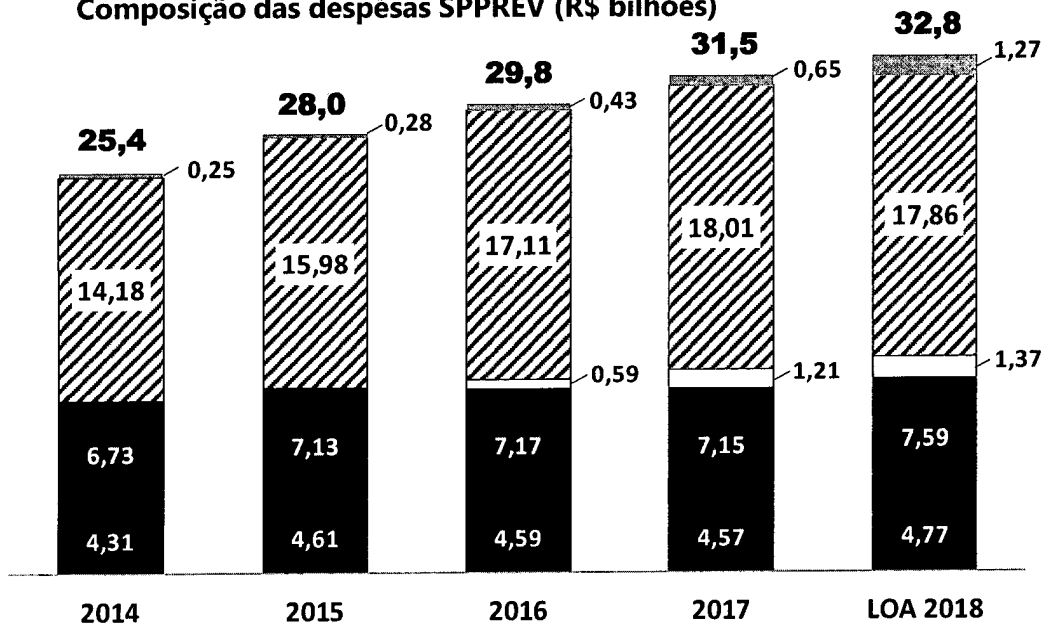
Fonte: SEFAZ/SPG

Dados Acumulados - 2º Quadrimestre



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

Composição das despesas SPPREV (R\$ bilhões)



■ Contr. Servidor ■ Contr. Patronal □ Royalties ▨ Aporte Tesouro ▩ Demais

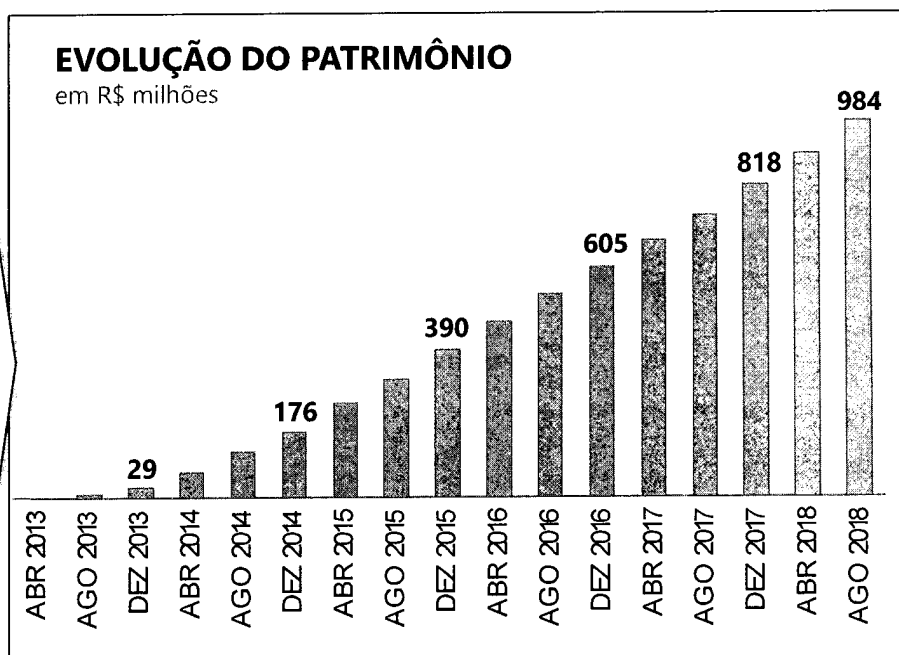
Nota: O item "Demais" inclui as rubricas "Cessão de direitos creditórios", "Compensação entre regimes" e "Outros"

Dados Acumulados - Anual



B.6 – SPPREVCOM

- Número de participantes da SPPREVCOM chega a **24.661**
- Atual número de servidores assistidos é de **325**
- A taxa de adesão de servidores do Regime Próprio é de **≈ 70%**





C.1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2018

R\$ milhões

	2018	(B/A)
Receitas Totais (A)	140.600,9	
Receitas Correntes	138.348,7	
Receitas de Capital	2.252,2	
Despesas Totais (B)	131.230,9	93,3%
Despesas Correntes	122.846,6	
Despesas de Capital	8.384,4	
Resultado Orçamentário (Jan-Ago/18)	9.369,9	

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

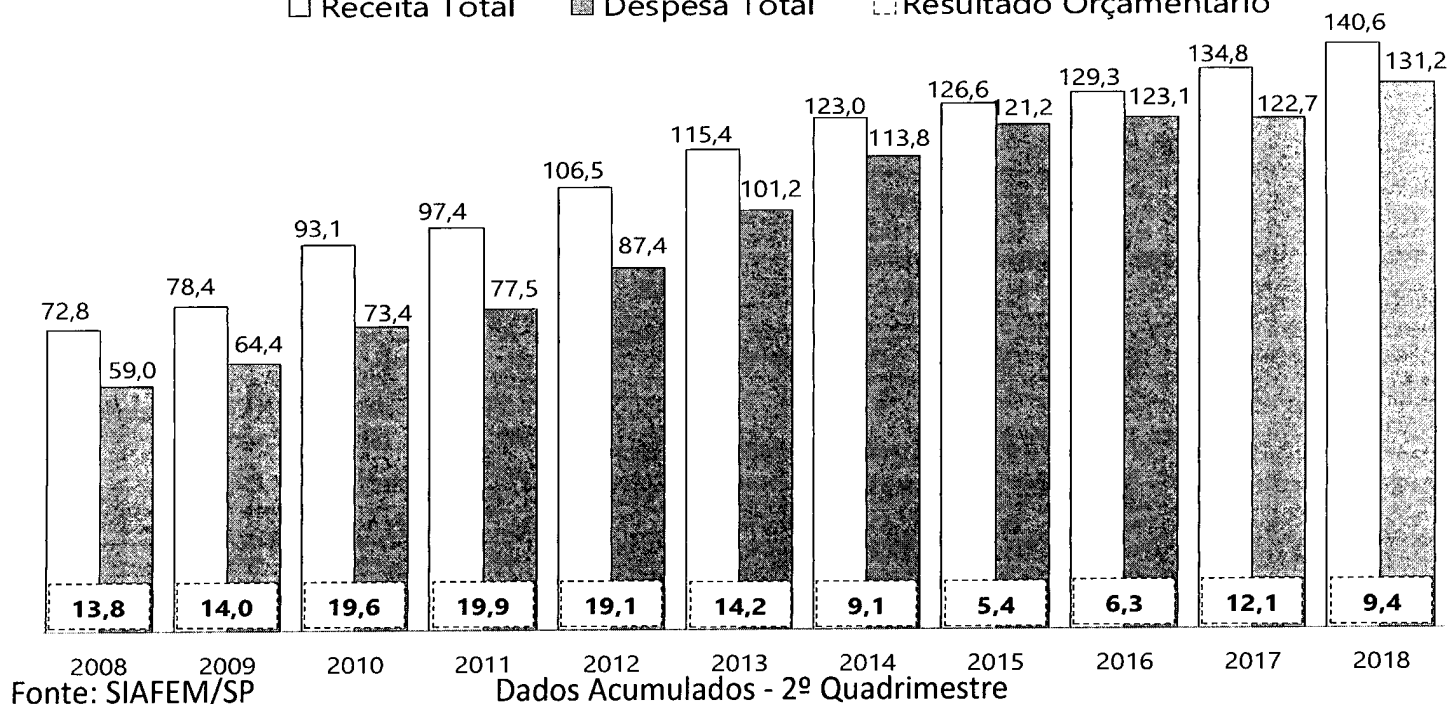
Dados Acumulados - 2º Quadrimestre



C.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2008/2018

Em R\$ bilhões

□ Receita Total ■ Despesa Total □ Resultado Orçamentário





C.3 – RESULTADO PRIMÁRIO 2018

	2018 (por Regime de Competência) ¹	R\$ milhões 2018 (por Regime de Caixa) ²
Receitas Primárias Totais (A)	156.113,1	137.594,1
Receitas Primárias Correntes	155.181,8	137.200,4
Receitas Primárias de Capital	931,3	393,7
Despesas Primárias Totais (B)	138.873,0	125.655,5
Despesas Primárias Correntes	133.709,6	118.180,3
Despesas Primárias de Capital	5.163,4	7.475,1
Superávit Primário (A-B)	17.240,1	11.938,6
Meta - LDO	506,0	

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

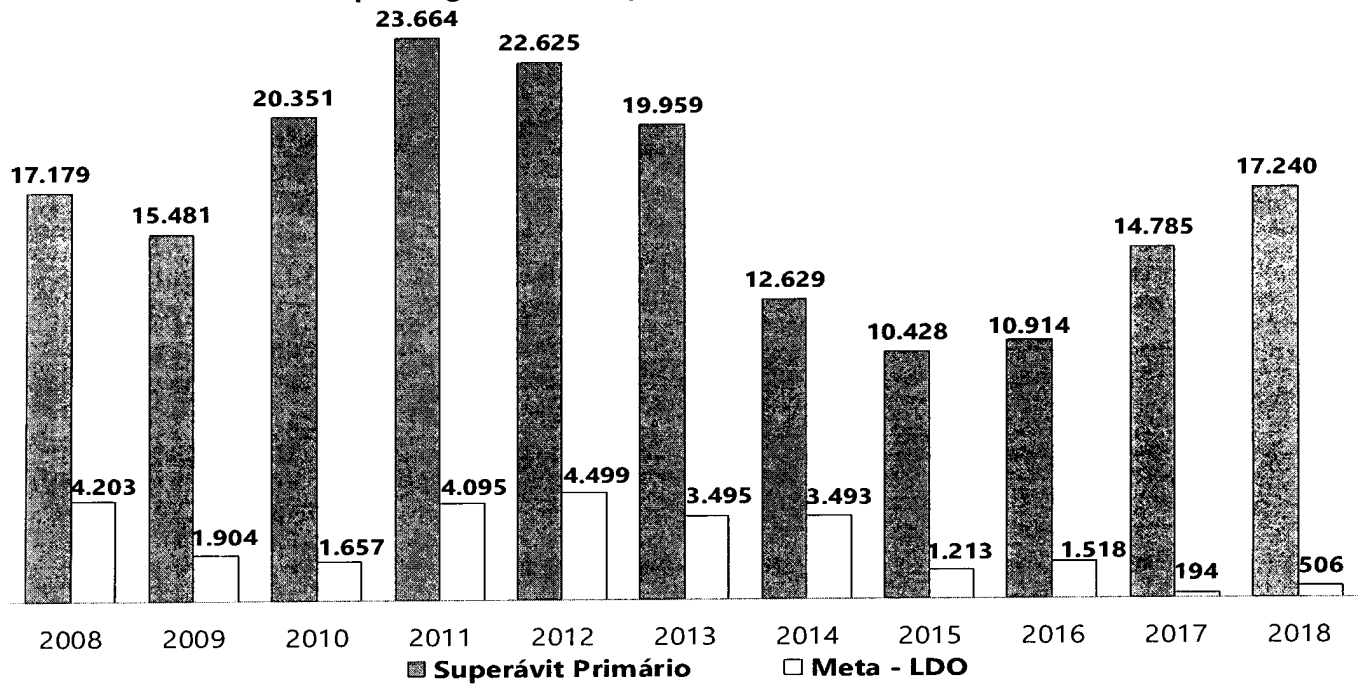
2) Não inclui receitas e despesas intra-orçamentárias e exclui receitas e despesas financeiras

Dados Acumulados - 2º Quadrimestre



C.4 – RESULTADO PRIMÁRIO 2008/2018

por Regime de Competência - em R\$ milhões



Fonte: SIAFEM/SP

Dados Acumulados - 2º Quadrimestre



D.1 – DÍVIDA

R\$ milhões

	Saldo do Exercício Anterior	2º Quadrimestre / 2018	% da RCL
Dívida Consolidada	294.768,3	307.586,0	196,1%
Dívida Mobiliária	0,0	0,0	0,0%
Dívida Contratual	271.351,0	283.770,6	180,9%
Precatórios*	23.239,3	23.802,2	15,2%
Outras Dívidas	178,0	13,2	0,0%
Deduções	35.662,0	45.810,7	29,2%
Disponibilidade de Caixa Bruta	28.997,0	30.778,8	19,6%
Haveres Financeiros	19.487,4	16.954,4	10,8%
(-) Restos a Pagar Processados	12.822,5	1.922,5	1,2%
Dívida Consolidada Líquida	259.106,3	261.775,3	166,9%
Limite Máximo	303.124,9	313.659,6	200,0%
<i>Memo:</i>			
Diferença do Limite	44.018,6	51.884,3	
Receita Corrente Líquida (RCL)	151.562,5	156.829,8	

* 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>

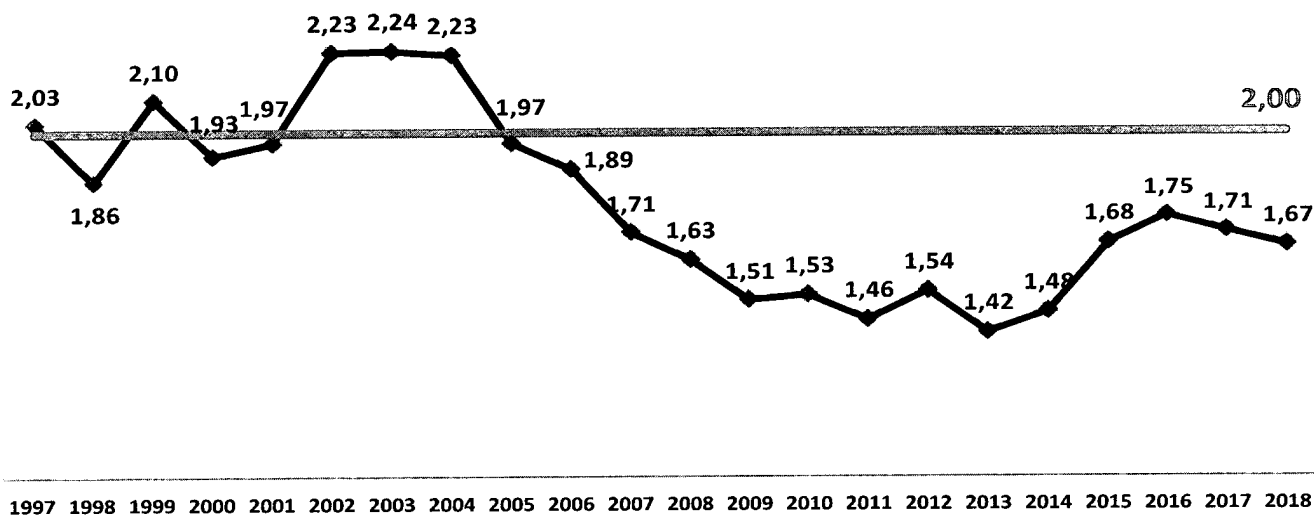
2º Quadrimestre / 2018



D.2 – DÍVIDA 1997/2018

Trajetória da Dívida Consolidada Líquida / Receita Corrente Líquida

◆ DCL/RCL ⇐ Limite



Fonte: SIAFEM/SP

2ºquadr.



D.3 – DESPESA DE PESSOAL – PODER EXECUTIVO

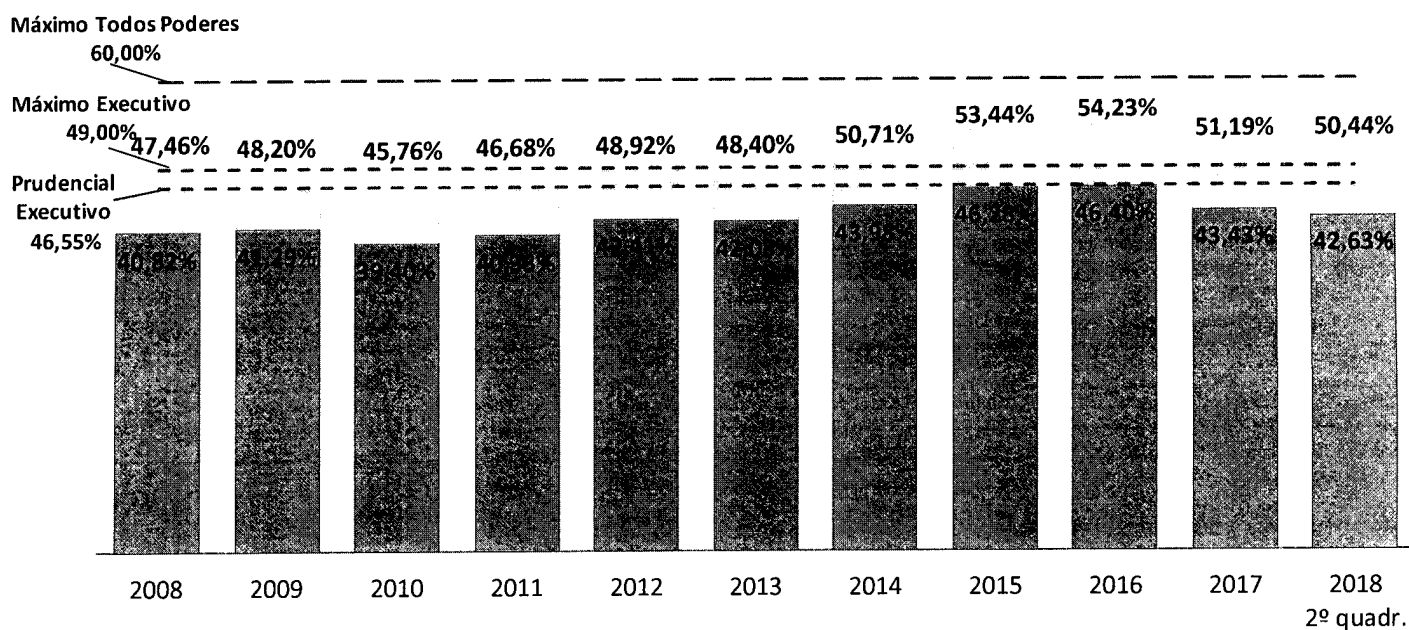
	R\$ milhões	
	Valor	% da RCL
Despesa Bruta	95.835,2	61,13%
Servidores Ativos	47.588,2	30,36%
Servidores Inativos e Pensionistas	48.247,0	30,78%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,0	0,00%
Deduções	29.007,1	18,50%
Indenização por Demissão	144,3	0,09%
Decorrentes de Decisão Judicial	0,0	0,00%
Despesas de Exercícios Anteriores	0,0	0,00%
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	28.862,8	18,41%
Total da Despesa	66.828,2	42,63%
Limite Prudencial	72.976,5	46,55%
Limite Máximo	76.817,4	49,00%
<i>Memo:</i>		
Receita Corrente Líquida (RCL)	156.829,8	
(-) Transf.obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§13, art. 166 da CF)	59,6	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) AJUSTADA	156.770,2	

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



2º Quadrimestre / 2018

2º quadr.



D.5 – GARANTIAS

R\$ milhões

	Saldo do Exercício Anterior	2º Quadrimestre / 2018	% da RCL
Garantias Externas	3.738,3	5.080,6	3,24%
Garantias Internas	382,7	313,1	0,20%
Garantias - Total	4.121,0	5.393,7	3,44%
Limite Máximo	48.500,0	50.185,5	32,0%
<i>Memo:</i>			
Receita Corrente Líquida (RCL)	151.562,5	156.829,8	

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

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

2º Quadrimestre / 2018



D.6 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO

		R\$ milhões	
DESEMBOLSADAS DE JANEIRO A AGOSTO/2018		Agente	Valor
Internas			575,5
METRO - Implantação da Linha 15 Prata - Monotrilho		Santander	250,0
CPTM - Modern. das Estações da Linha 8 (Diamante) e Implantação da Linha 13 (Jade)		BNDES	95,0
AGE - Projeto Contorno Norte/Sul do Complexo Viário Nova Tamoios - Caraguatatuba/ S. Sebastião		BNDES	90,0
AGE - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba		BNDES	57,5
Metrô - Construção da Linha 17 (Ouro) - Congonhas à Rede Metroviária		CEF	54,7
GESP - Unidades Prisionais		BNDES	13,7
Metrô - Exp.Linha 5 (Lilás)-Trecho LgoTreze/Chác.Klabin e Implant. Linha 6 (Laranja)-Trecho Brasilândia/S.Joaquim		BNDES	8,0
Outras			6,7
Externas			1.229,3
AGE - Projeto Rodoanel Mário Covas - Trecho Norte		BID	257,2
STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin		BID	189,9
SES - Fortalecimento da Gestão Estadual da Saúde		BID	180,9
STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin		BIRD	115,7
DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo		BID	97,6
CPTM - Projeto Trem Guarujos - Implantação da linha 13 (Jade)		AFD	89,4
DER - Programa de Transporte, Logística e Meio Ambiente		BIRD	60,1
STM - Linha 4 (Amarela) - Fase II		BIRD	54,3
STM - Financiamento parcial - Linha 4 Amarela - Fase II - Morumbi/Luz		BID	54,0
SHAB - Prog. Recup. Socioambiental da Serra do Mar e Sist. de Mosaicos da Mata Atlântica (CDHU)		BID	51,1
Outros			79,1
TOTAL			1.804,9
<i>Memo:</i>			
Receita Corrente Líquida (RCL)			156.829,8
Operações de Crédito/ RCL			1,15%
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>

2º Quadrimestre / 2018



Secretaria da Fazenda

Estado de São Paulo

www.fazenda.sp.gov.br

(elaboração: Coordenadoria da Administração Financeira)