

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º Quadrimestre de 2018

Maio / 2019

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 1º Quadrimestre de 2018, de acordo com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

SUMÁRIO

| | | |
|----|----------------------------------|----|
| I. | Resultados até o 1º Quadrimestre | |
| A. | Receitas | 4 |
| B. | Despesas | 8 |
| C. | Resultados Fiscais | 13 |
| D. | Demonstrativo de Limites | 15 |

A.1 – RECEITAS TOTAIS

R\$ milhões

| | 2017 | 2018 | Diferença 2018 (-) 2017 | Variação | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-------------|-------------------|
| | | | | Nominal | Real ³ |
| Receitas Totais | 69.392,6 | 74.050,6 | 4.658,0 | 6,7% | 3,8% |
| Receitas Correntes ¹ | 67.615,1 | 73.136,1 | 5.521,0 | 8,2% | 5,2% |
| Receitas de Capital ² | 1.777,5 | 914,4 | -863,0 | -48,6% | -49,9% |

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-Abr-18 sobre Jan-Abr-17), que foi de 2,79%.

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

4

A.2 – RECEITAS CORRENTES

R\$ milhões

| | 2017 | 2018 | Diferença 2018 (-) 2017 | Variação | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-------------|-------------|
| | | | | Nominal | Real |
| Receitas Correntes | 67.615,1 | 73.136,1 | 5.521,0 | 8,2% | 5,2% |
| Receitas Tributárias | 54.188,7 | 58.164,1 | 3.975,4 | 7,3% | 4,4% |
| ICMS | 40.882,9 | 44.026,9 | 3.144,0 | 7,7% | 4,8% |
| IPVA | 10.766,6 | 11.422,2 | 655,6 | 6,1% | 3,2% |
| ITCMD | 550,4 | 662,7 | 112,3 | 20,4% | 17,2% |
| Outras Receitas Tributárias | 1.988,9 | 2.052,3 | 63,4 | 3,2% | 0,4% |
| Receita de Contribuições | 1.853,2 | 1.926,1 | 72,8 | 3,9% | 1,1% |
| Receita Patrimonial | 1.946,3 | 2.194,6 | 248,3 | 12,8% | 9,7% |
| Transferências Correntes | 6.106,1 | 6.822,0 | 715,9 | 11,7% | 8,7% |
| Demais Receitas Correntes | 3.520,8 | 4.029,4 | 508,6 | 14,4% | 11,3% |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

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

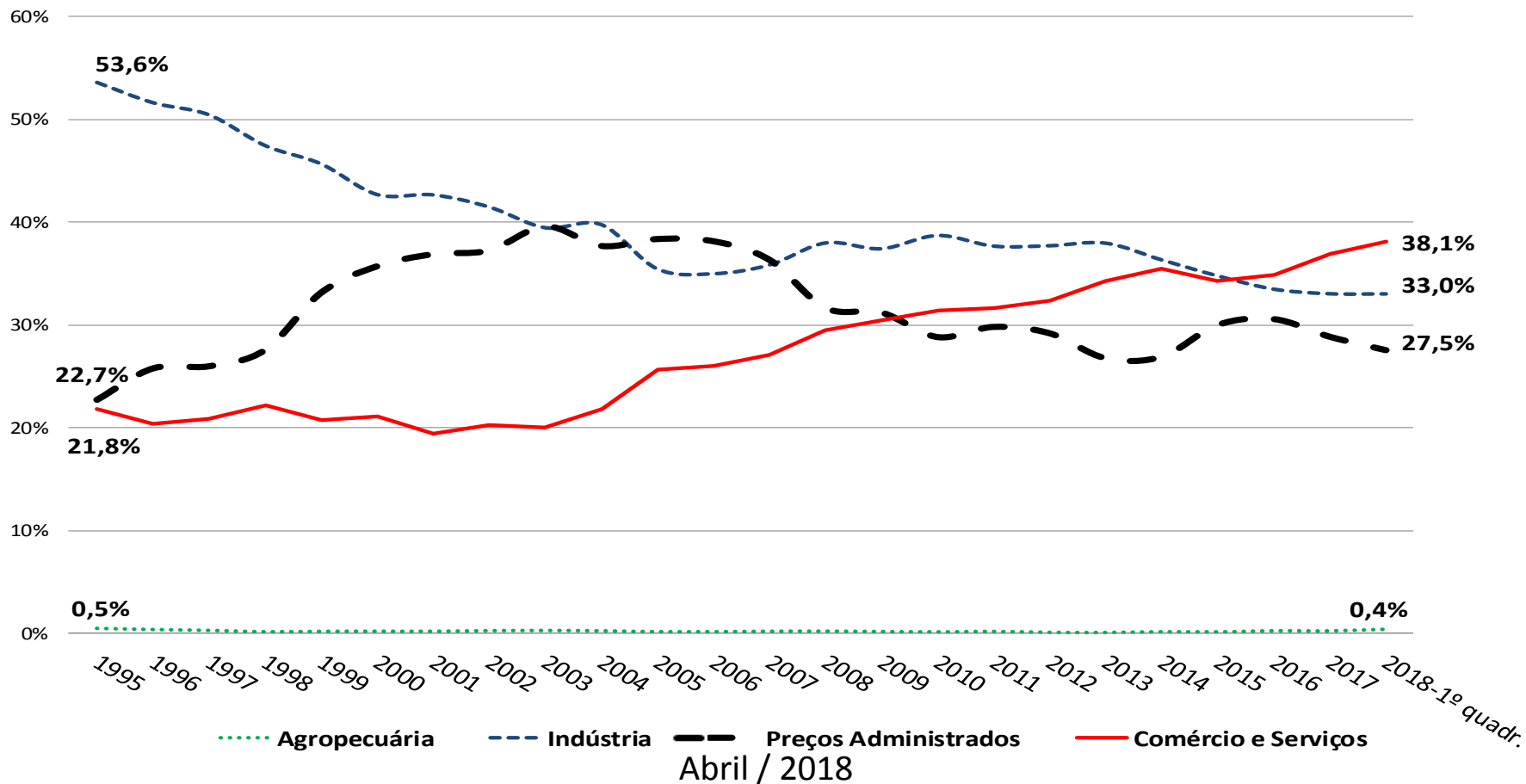
Notas:

- 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 - 1º Quadrimestre

5

A.3 – ICMS POR SETOR ECONÔMICO



A.4 – RECEITAS DE CAPITAL

R\$ milhões

| | 2017 | 2018 | Diferença 2018 (-) 2017 | Variação | |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------|
| | | | | Nominal | Real |
| Receitas de Capital | 1.777,5 | 914,4 | -863,0 | -48,6% | -49,9% |
| Operações de Crédito | 1.033,1 | 711,9 | -321,2 | -31,1% | -33,0% |
| Alienação de Bens | 38,6 | 27,0 | -11,6 | -30,0% | -31,9% |
| Amortização de Empréstimos | 0,5 | 1,4 | 0,9 | 168,6% | 161,4% |
| Transferências de Capital | 49,7 | 149,9 | 100,2 | 201,8% | 193,6% |
| Outras Receitas de Capital* | 655,6 | 24,3 | -631,4 | -96,3% | -96,4% |

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 TOTAIS

R\$ milhões

| | 2017 | 2018 | Diferença 2018 (-) 2017 | Variação | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------------|---------------|---------------|
| | | | | Nominal | Real |
| Despesas Correntes | 58.236,4 | 62.347,5 | 4.111,1 | 7,1% | 4,2% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 26.589,8 | 27.257,7 | 668,0 | 2,5% | -0,3% |
| Juros e Encargos da Dívida | 2.536,0 | 3.524,7 | 988,7 | 39,0% | 35,2% |
| Outras Despesas Correntes | 29.110,7 | 31.565,1 | 2.454,4 | 8,4% | 5,5% |
| <i>ODC exceto transferências</i> | <i>12.954,4</i> | <i>14.301,1</i> | <i>1.346,7</i> | <i>10,4%</i> | <i>7,4%</i> |
| Despesas de Capital | 2.618,6 | 3.171,1 | 552,5 | 21,1% | 17,8% |
| Investimentos | 1.333,5 | 1.146,2 | -187,3 | -14,0% | -16,4% |
| Inversões Financeiras | 583,4 | 418,5 | -164,9 | -28,3% | -30,2% |
| <i>Inversões Financeiras Primárias</i> | <i>558,5</i> | <i>418,5</i> | <i>-140,0</i> | <i>-25,1%</i> | <i>-27,1%</i> |
| Amortizações da Dívida | 701,8 | 1.606,5 | 904,7 | 128,9% | 122,7% |
| Despesas Totais | 60.855,0 | 65.518,6 | 4.663,6 | 7,7% | 4,7% |
| Receitas Totais | 69.392,6 | 74.050,6 | 4.658,0 | 6,7% | 3,8% |
| Receitas Tributárias | 54.188,7 | 58.164,1 | 3.975,4 | 7,3% | 4,4% |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

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

Nota: Não inclui receitas e despesas intra-orçamentárias

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

B.2 – INVESTIMENTOS

R\$ milhões

| | 2017 | 2018 | Diferença 2018 (-) 2017 | Variação | |
|--|----------------|----------------|----------------------------|--------------|---------------|
| | | | | Nominal | Real |
| Investimentos | 1.333,5 | 1.146,2 | -187,3 | -14,0% | -16,4% |
| Inversões Financeiras Primárias ¹ | 558,5 | 418,5 | -140,0 | -25,1% | -27,1% |
| Empresas Estatais Não-Dependentes ² | 851,6 | 914,2 | 62,7 | 7,4% | 4,5% |
| Total | 2.743,5 | 2.478,9 | -264,6 | -9,6% | -12,1% |

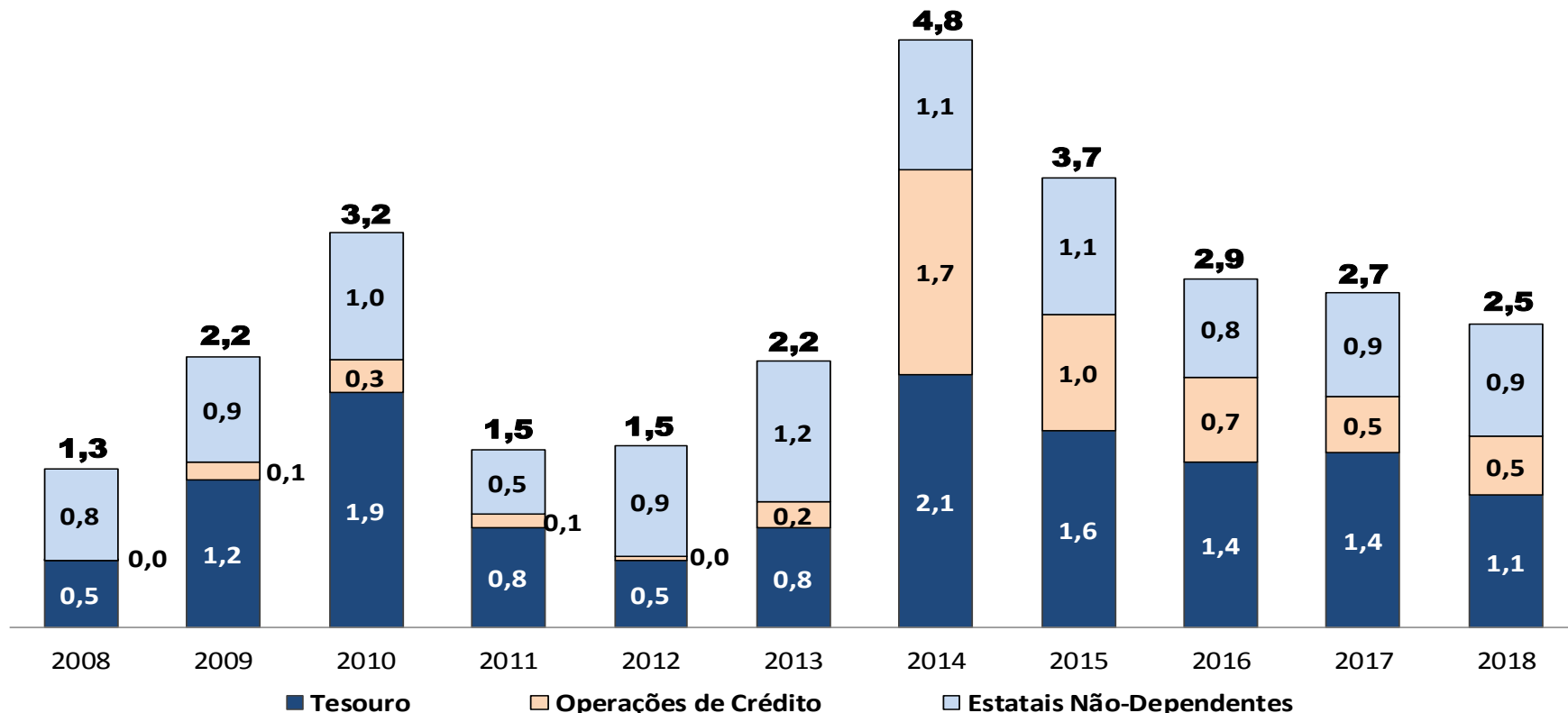
Fonte: SIAFEM e Secretaria de Planejamento e Gestão

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.3 – INVESTIMENTO TOTAL DO SETOR PÚBLICO

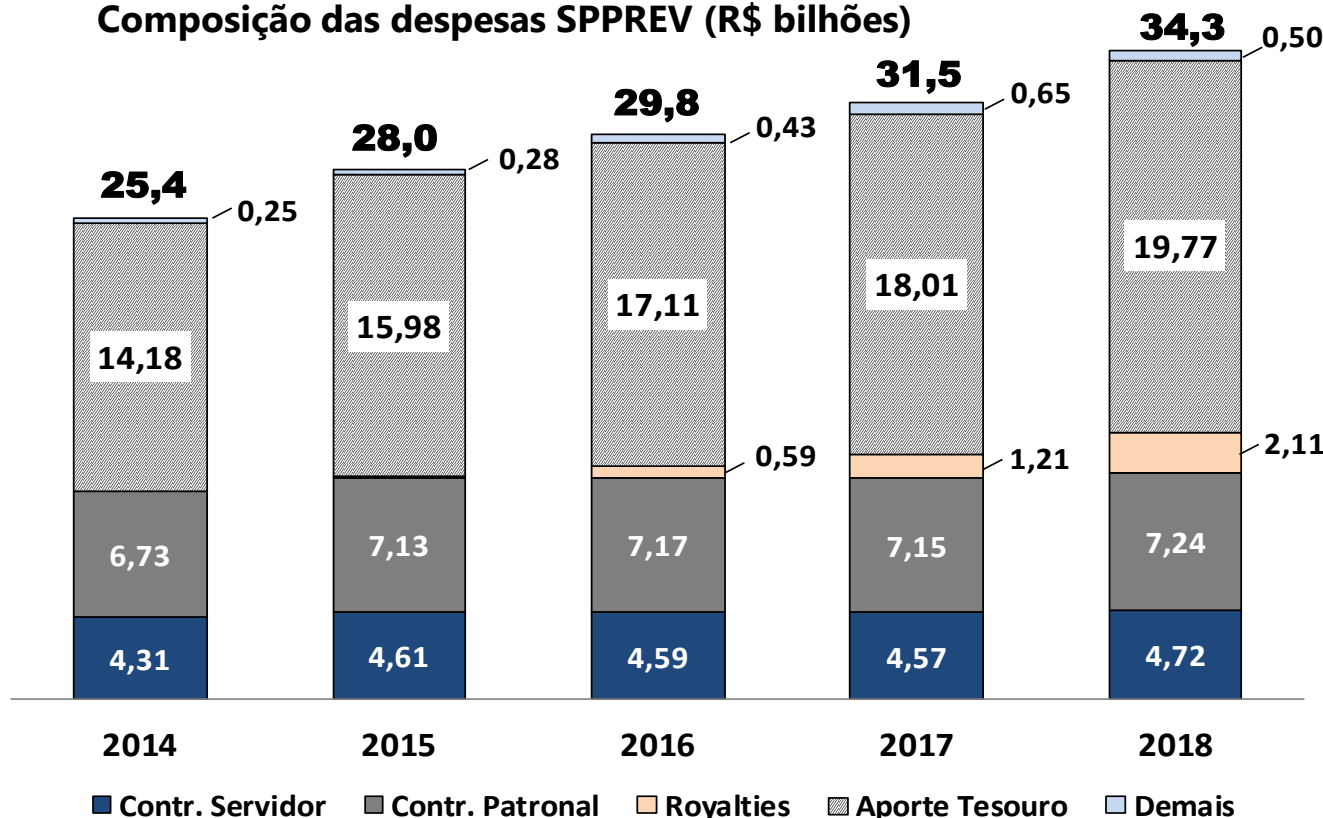
em R\$ bilhões



Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

B.4 – Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos - RPPS

Composição das despesas SPPREV (R\$ bilhões)



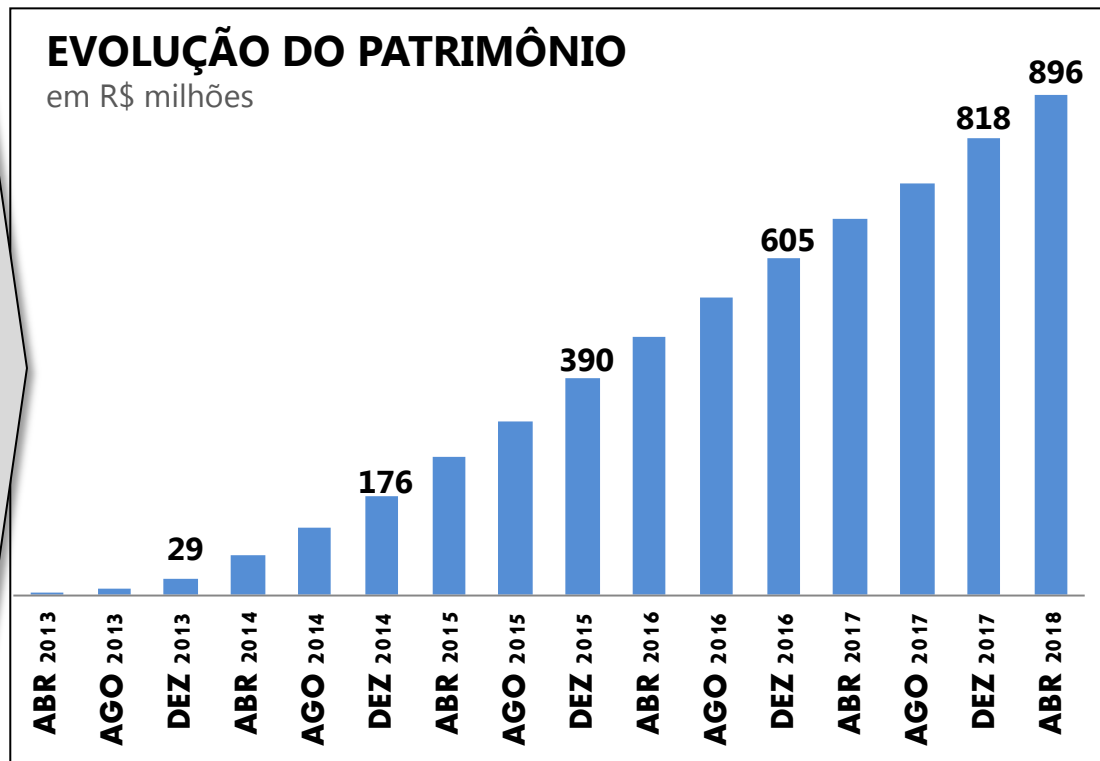
■ Contr. Servidor
 ■ Contr. Patronal
 ■ Royalties
 ▨ Aporte Tesouro
 ■ Demais

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

Dados Acumulados – Anual - **REALIZADO**

B.5 – 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 **≈ 70%**



C.1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2018

R\$ milhões

| | 2018 | (B/A) |
|--|-----------------|--------------|
| Receitas Totais (A) | 74.050,6 | |
| Receitas Correntes | 73.136,1 | |
| Receitas de Capital | 914,4 | |
| Despesas Totais (B) | 65.518,6 | 88,5% |
| Despesas Correntes | 62.347,5 | |
| Despesas de Capital | 3.171,1 | |
| Resultado Orçamentário (Jan-Abr/18) | 8.531,9 | |

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

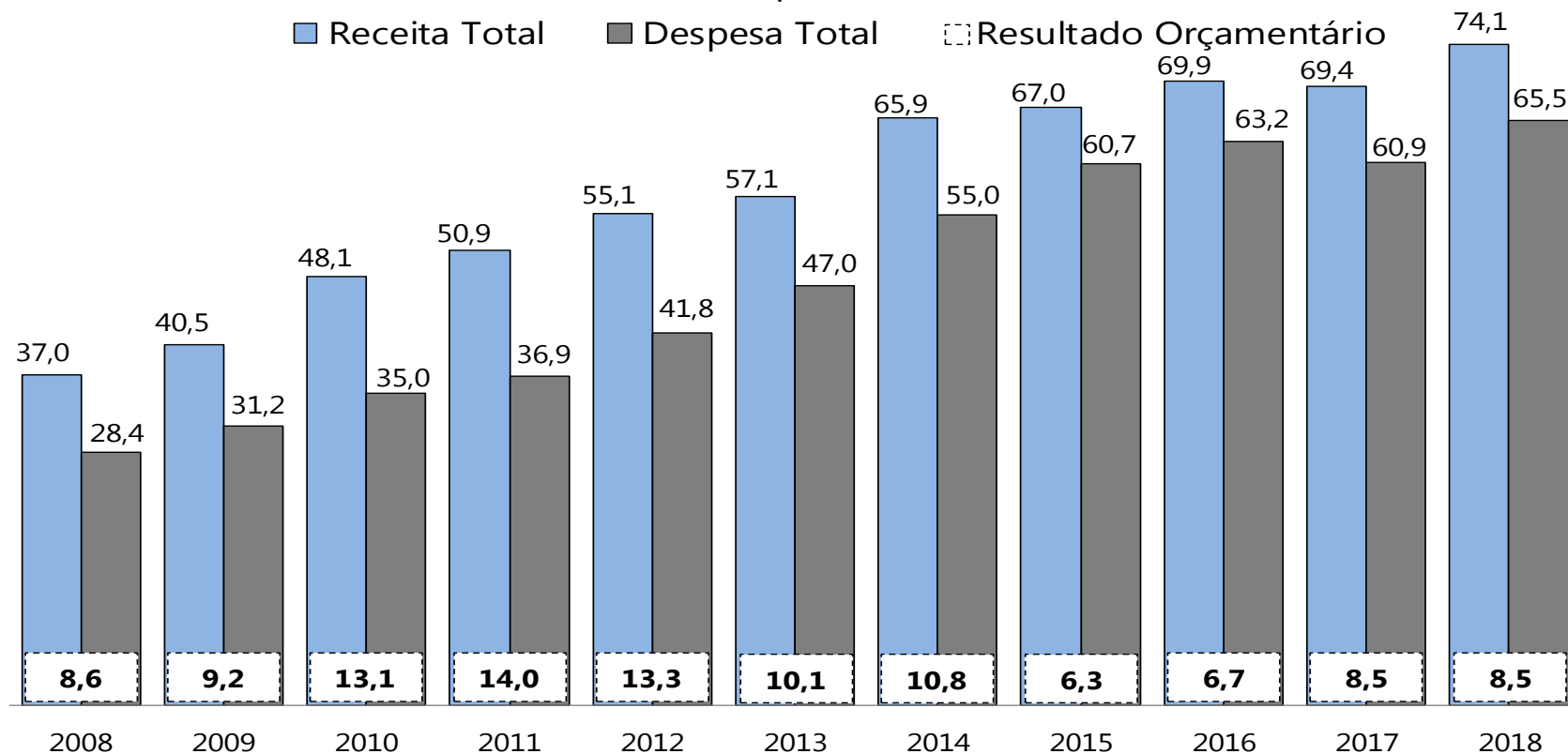
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatório-Resumido-da-Execução-Orçamentária.aspx>

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

2) Exclui receitas e despesas intra-orçamentárias

C.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2008/2018

Em R\$ bilhões



Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

D.1 – DÍVIDA

R\$ milhões

| | Saldo do Exercício Anterior | 1º Quadrimestre / 2018 | % da RCL |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|
| Dívida Consolidada | 294.768,3 | 298.633,2 | 191,6% |
| Dívida Mobiliária | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Dívida Contratual | 271.351,0 | 275.231,1 | 176,6% |
| Precatórios* | 23.239,3 | 23.388,9 | 15,0% |
| Outras Dívidas | 178,0 | 13,2 | 0,0% |
| Deduções | 35.662,0 | 44.853,5 | 28,8% |
| Disponibilidade de Caixa Bruta | 28.997,0 | 31.413,1 | 20,2% |
| Haveres Financeiros | 19.487,4 | 16.842,2 | 10,8% |
| (-) Restos a Pagar Processados | 12.822,5 | 3.401,7 | 2,2% |
| Dívida Consolidada Líquida | 259.106,3 | 253.779,7 | 162,9% |
| Limite Máximo | 303.124,9 | 311.657,7 | 200,0% |
| <i>Memo:</i> | | | |
| Diferença do Limite | 44.018,6 | 57.878,0 | |
| Receita Corrente Líquida (RCL) | 151.562,5 | 155.828,9 | |

* 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>

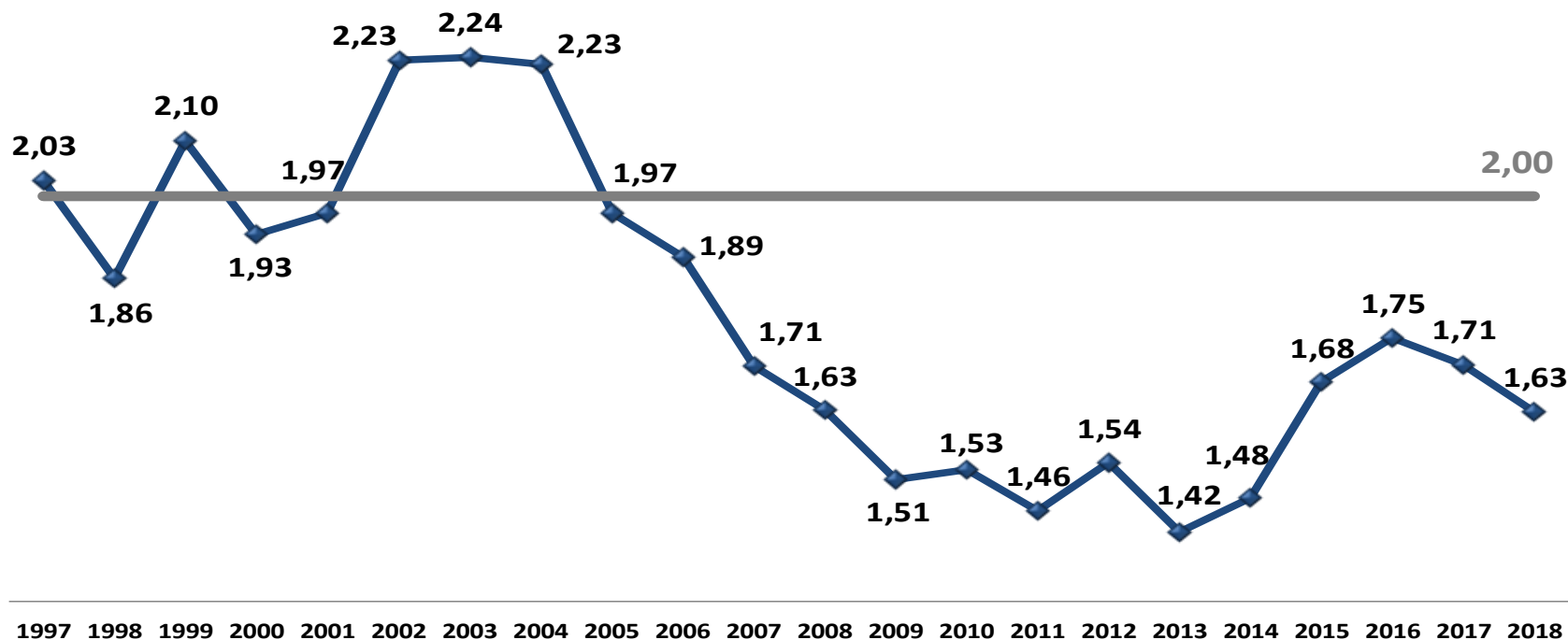
1º Quadrimestre / 2018

15

D.2 – DÍVIDA 1997/2018

Trajetória da Dívida Consolidada Líquida / Receita Corrente Líquida

◆ DCL/RCL — Limite



1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018
 Fonte: SIAFEM/SP 1ºquadr.

D.3 – DESPESA DE PESSOAL – PODER EXECUTIVO

R\$ milhões

| | Valor | % da RCL |
|--|------------------|---------------|
| Despesa Bruta | 71.664,2 | 46,00% |
| Servidores Ativos | 41.691,6 | 26,76% |
| Servidores Inativos e Pensionistas | 29.972,6 | 19,24% |
| Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização | 0,0 | 0,00% |
| (§ 1º do art. 18 da LRF) | | |
| Deduções | 5.672,7 | 3,64% |
| Indenização por Demissão | 196,4 | 0,13% |
| Decorrentes de Decisão Judicial | 0,0 | 0,00% |
| Despesas de Exercícios Anteriores | 0,0 | 0,00% |
| Inativos e Pensionistas com recursos vinculados | 5.476,4 | 3,52% |
| Total da Despesa Líquida com Pessoal | 65.991,5 | 42,36% |
| Limite Prudencial | 72.514,1 | 46,55% |
| Limite Máximo | 76.330,6 | 49,00% |
| <i>Memo:</i> | | |
| Receita Corrente Líquida (RCL) | 155.828,9 | |
| (-) Transf.obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§13, art. 166 da CF) | 52,2 | |
| = RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) AJUSTADA | 155.776,7 | |

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

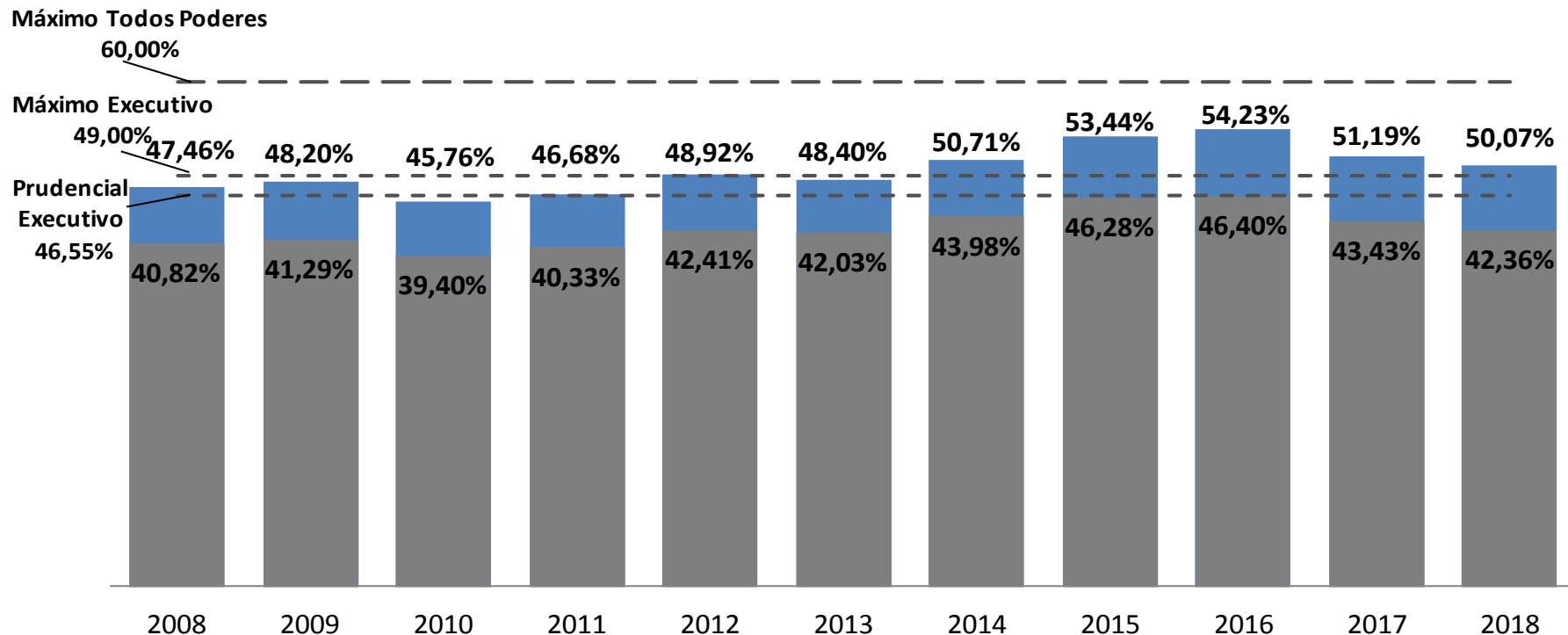
<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Quadros-Demonstrativos-da-Lei-de-Responsabilidade-Fiscal.aspx>

Dados Acumulados 12 meses – Mai/17 a Abr/18

17

D.4 – DESPESA DE PESSOAL – TODOS OS PODERES

Pessoal e Encargos / RCL ■ Pessoal (Todos os Poderes) ■ Executivo



1º Quadrimestre / 2018

1º quadr. 18

D.5 – OPERAÇÕES DE CRÉDITO

| | | R\$ milhões | |
|---|--|---------------|--------------|
| DESEMBOLSADAS DE JANEIRO A ABRIL/2018 | | Agente | Valor |
| Internas | | | 129,0 |
| CPTM - Modern. das Estações da Linha 8 (Diamante) e Implantação da Linha 13 (Jade) | | BNDES | 55,0 |
| AGE - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba | | BNDES | 48,6 |
| Metrô - Construção da Linha 17 (Ouro) - Congonhas à Rede Metroviária | | CEF | 10,6 |
| Metrô - Exp.Linha 5 (Lilás)-Trecho LgoTreze/Chác.Klabin e Implant. Linha 6 (Laranja)-Trecho Brasilândia/S.Joaquim | | BNDES | 8,0 |
| GESP - Unidades Prisionais | | BNDES | 6,0 |
| Programa de Modernização de Hidrovias (Tietê-Paraná) | | BNDES | 0,4 |
| EMTU - Corredor Itapevi-São Paulo - Trecho Jandira/Vila Iara (Osasco) | | CEF | 0,4 |
| Externas | | | 582,9 |
| AGE - Projeto Rodoanel Mário Covas - Trecho Norte | | BID | 136,9 |
| DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo | | BID | 97,6 |
| STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin | | BID | 96,3 |
| SES - Fortalecimento da Gestão Estadual da Saúde | | BID | 85,0 |
| STM - Linha 4 Amarela - Fase II | | BIRD | 54,3 |
| AGE - Programa Várzea do Rio Tietê | | BID | 51,1 |
| SHAB - Prog. Recup. Socioambiental da Serra do Mar e Sist. de Mosaicos da Mata Atlântica (CDHU) | | BID | 28,8 |
| SAA - Prog. Estadual de Desenvolvimento Rural Sustentável Microbacias II | | BIRD | 26,4 |
| STM - Financiamento parcial - Linha 4 Amarela - Fase II - Morumbi/Luz | | BID | 6,6 |
| TOTAL | | | 711,9 |
| <i>Memo:</i> | | | |
| Receita Corrente Líquida (RCL) | | | 155.828,9 |
| Operações de Crédito/ RCL | | | 0,46% |
| 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>

www.fazenda.sp.gov.br