Governo do Estado de São Paulo
Secretaria da Fazenda

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º Quadrimestre de 2017

Junho / 2017

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 2017, 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 12

D. Demonstrativo de Limites 17

A.1 – RECEITAS TOTAIS

R$ milhões

	2016	2017	Diferença	Variação Nominal	Variação IPCA [3]
Receitas Totais	**69.883,7**	**69.392,6**	**-491,1**	**-0,7%**	**-5,1%**
Receitas Correntes [1]	66.154,7	67.615,1	1.460,4	2,2%	-2,4%
Receitas de Capital [2]	3.729,0	1.777,5	-1.951,5	-52,3%	-54,5%

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-17 sobre Jan-Abr-16), que foi de 4,69%.

A.2 – RECEITAS CORRENTES

R$ milhões

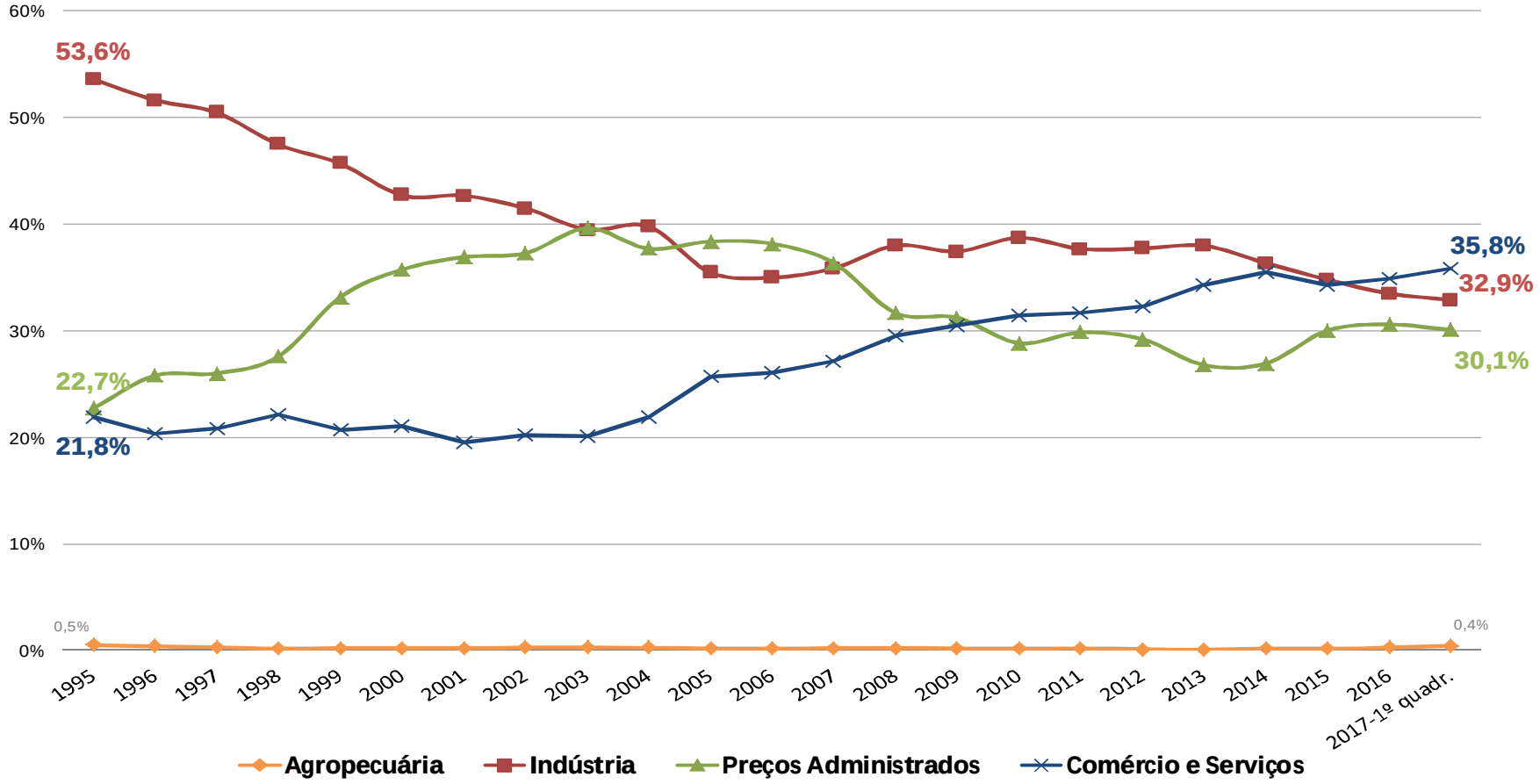
	2016	2017	Diferença	Variação Nominal	IPCA
Receitas Correntes	**66.154,7**	**67.615,1**	**1.460,4**	**2,2%**	**-2,4%**
Receitas Tributárias	52.434,2	54.188,7	1.754,4	3,3%	-1,3%
ICMS	39.489,2	40.882,9	1.393,6	3,5%	-1,1%
IPVA	10.628,2	10.766,6	138,3	1,3%	-3,2%
ITCMD	510,0	550,4	40,3	7,9%	3,1%
Outras Receitas Tributárias	1.806,7	1.988,9	182,1	10,1%	5,2%
Receita de Contribuições	1.841,3	1.853,2	12,0	0,7%	-3,9%
Receita Patrimonial	1.940,5	1.946,3	5,8	0,3%	-4,2%
Transferências Correntes	5.856,6	6.106,1	249,5	4,3%	-0,4%
Demais Receitas Correntes	4.082,1	3.520,8	-561,3	-13,8%	-17,6%

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 como: Dividendos, Juros de Capital Próprio, Remuneração do Saldo de Caixa, Receita com as Concessões, entre outras;
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 e Outras Receitas Correntes (Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa).

A.3 – ICMS POR SETOR ECONÔMICO



A.4 – RECEITAS DE CAPITAL

R$ milhões

	2016	2017	Diferença	Variação Nominal	Variação IPCA
Receitas de Capital	**3.729,0**	**1.777,5**	**-1.951,5**	**-52,3%**	**-54,5%**
Operações de Crédito	1.864,1	1.033,1	-831,1	-44,6%	-47,1%
Alienação de Bens	3,8	38,6	34,8	924,7%	878,8%
Amortização de Empréstimos	0,8	0,5	-0,2	-30,4%	-33,5%
Transferências de Capital	92,2	49,7	-42,5	-46,1%	-48,5%
Outras Receitas de Capital*	1.768,1	655,6	-1.112,5	-62,9%	-64,6%

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

B.1 – DESPESAS

R$ milhões

Orçamento - 2017 (12 meses)		% em Relação ao item anterior
Dotação Inicial	206.400,0	
Contingenciamento	4.876,9	
Dotação Efetiva	201.523,1	
Despesas Empenhadas	97.412,7	48,3%
Despesas Liquidadas	60.855,0	62,5%
Despesas Pagas	53.455,1	87,8%

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 (Repasses para a SPPREV).
2) Dados das Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas são acumulados até abril.

B.2 – DESPESAS TOTAIS

R$ milhões

	2016	2017	% da Despesa Total (2017)	Diferença	Variação Nominal	Variação IPCA
Despesas Correntes	**58.635,6**	**58.236,4**	**95,7%**	**-399,2**	**-0,7%**	**-5,1%**
Pessoal e Encargos Sociais	25.927,1	26.589,8	43,7%	662,6	2,6%	-2,0%
Juros e Encargos da Dívida	3.902,5	2.536,0	4,2%	-1.366,5	-35,0%	-37,9%
Outras Despesas Correntes	28.805,9	29.110,7	47,8%	304,7	1,1%	-3,5%
ODC exceto transferências	*13.027,2*	*12.954,4*	*21,3%*	*-72,7*	*-0,6%*	*-5,0%*
Despesas de Capital	**4.541,0**	**2.618,6**	**4,3%**	**-1.922,4**	**-42,3%**	**-44,9%**
Investimentos	1.238,9	1.333,5	2,2%	94,6	7,6%	2,8%
Inversões Financeiras	957,5	583,4	1,0%	-374,1	-39,1%	-41,8%
Inversões Financeiras Primárias	*805,7*	*558,5*	*0,9%*	*-247,2*	*-30,7%*	*-33,8%*
Amortizações da Dívida	2.344,6	701,8	1,2%	-1.642,8	-70,1%	-71,4%
Despesas Total	**63.176,6**	**60.855,0**		**-2.321,6**	**-3,7%**	**-8,0%**
Receitas Totais	**69.883,7**	**69.392,6**		**-491,1**	**-0,7%**	**-5,1%**

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Nota: Exclui receitas e despesas intra-orçamentárias

B.3 – INVESTIMENTOS

R$ milhões

	2016	2017	Variação Nominal	Variação IPCA
Investimentos	1.238,9	1.333,5	7,6%	2,8%
Inversões Financeiras Primárias [1]	805,7	558,5	-30,7%	-33,8%
Empresas Estatais Não-Dependentes [2]	813,1	851,6	4,7%	0,0%
Total	**2.857,6**	**2.743,5**	**-4,0%**	**-8,3%**

Fonte: SEFAZ / SPG

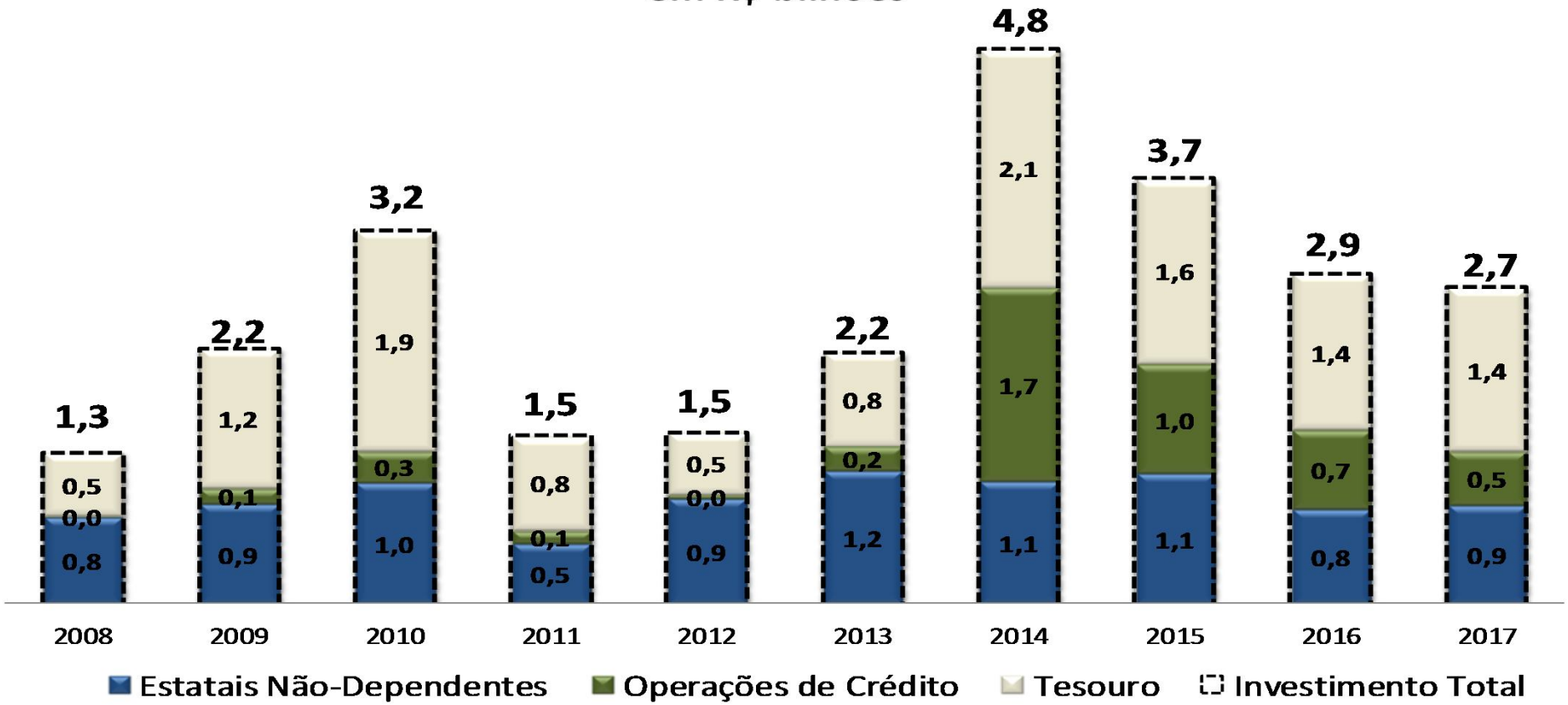
Notas:

1) Recursos orçamentários alocados para aumento de capital das empresas estatais não-dependentes para que sejam feitos investimentos.

2) Investimentos realizados com recursos próprios das empresas estatais não-dependentes (arrecadação própria, operações de crédito e outras fontes).

B.4 – INVESTIMENTO TOTAL DO SETOR PÚBLICO

em R$ bilhões



Fonte: SEFAZ/SPG Dados Acumulados 1º Quadrimestre

C.1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2017

R$ milhões

	2017	(B/A)
Receitas Totais (A)	**69.392,6**	
Receitas Correntes	67.615,1	
Receitas de Capital	1.777,5	
Despesas Totais (B)	**60.855,0**	**87,7%**
Despesas Correntes	58.236,4	
Despesas de Capital	2.618,6	
Resultado Orçamentário (Jan-Abr/17)	**8.537,6**	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

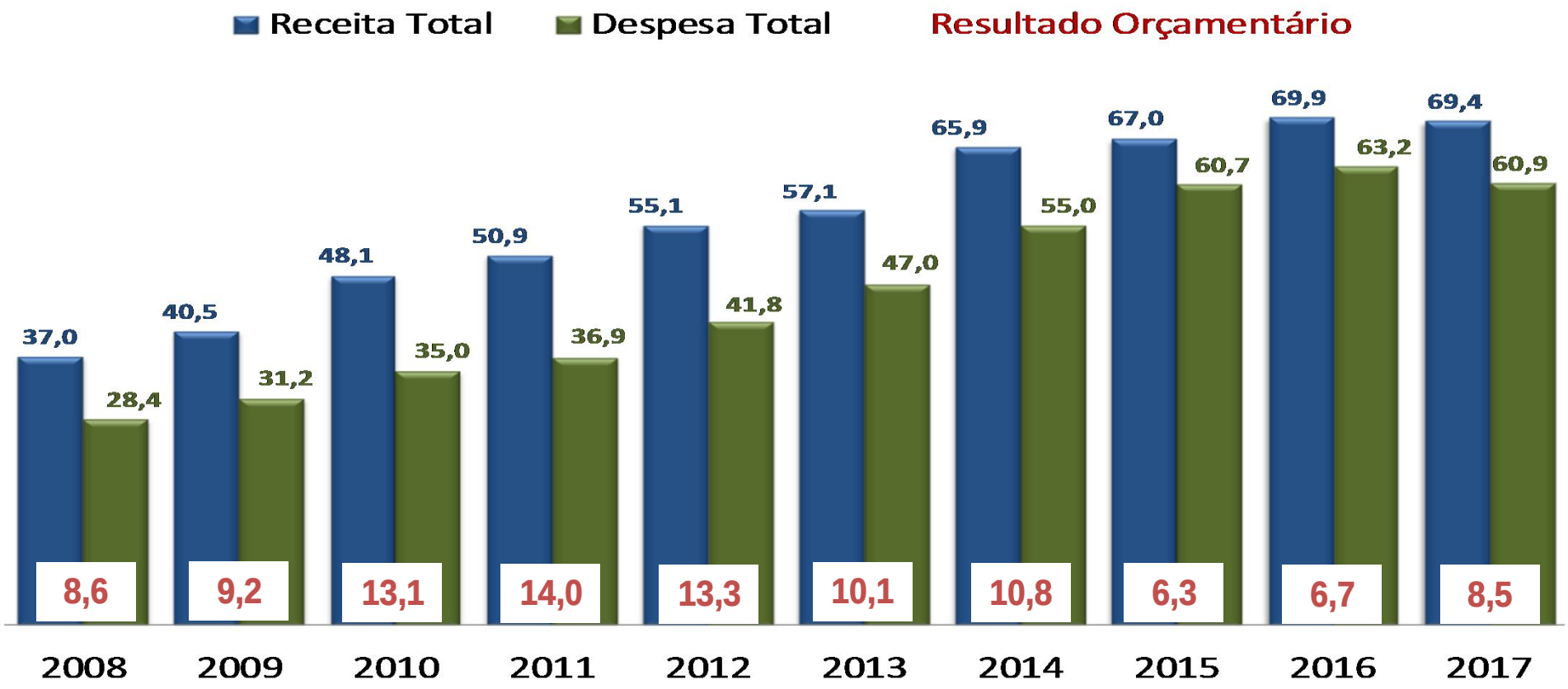
Nota: 1) Superávit Orçamentário = Receitas Totais - Despesas Totais

2) Exclui receitas e despesas intra-orçamentárias

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

C.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2007/2017

Em R$ bilhões



Fonte: SIAFEM/SP

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

C.3 – RESULTADO PRIMÁRIO 2017

R$ milhões

	2017
Receitas Primárias Totais (A)	**75.941,3**
Receitas Primárias Correntes	75.047,0
Receitas Primárias de Capital	894,3
Despesas Primárias Totais (B)	**66.118,3**
Despesas Primárias Correntes	64.012,5
Despesas Primárias de Capital	2.105,9
Superávit Primário	**9.823,0**
Meta - LDO	**194,0**

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

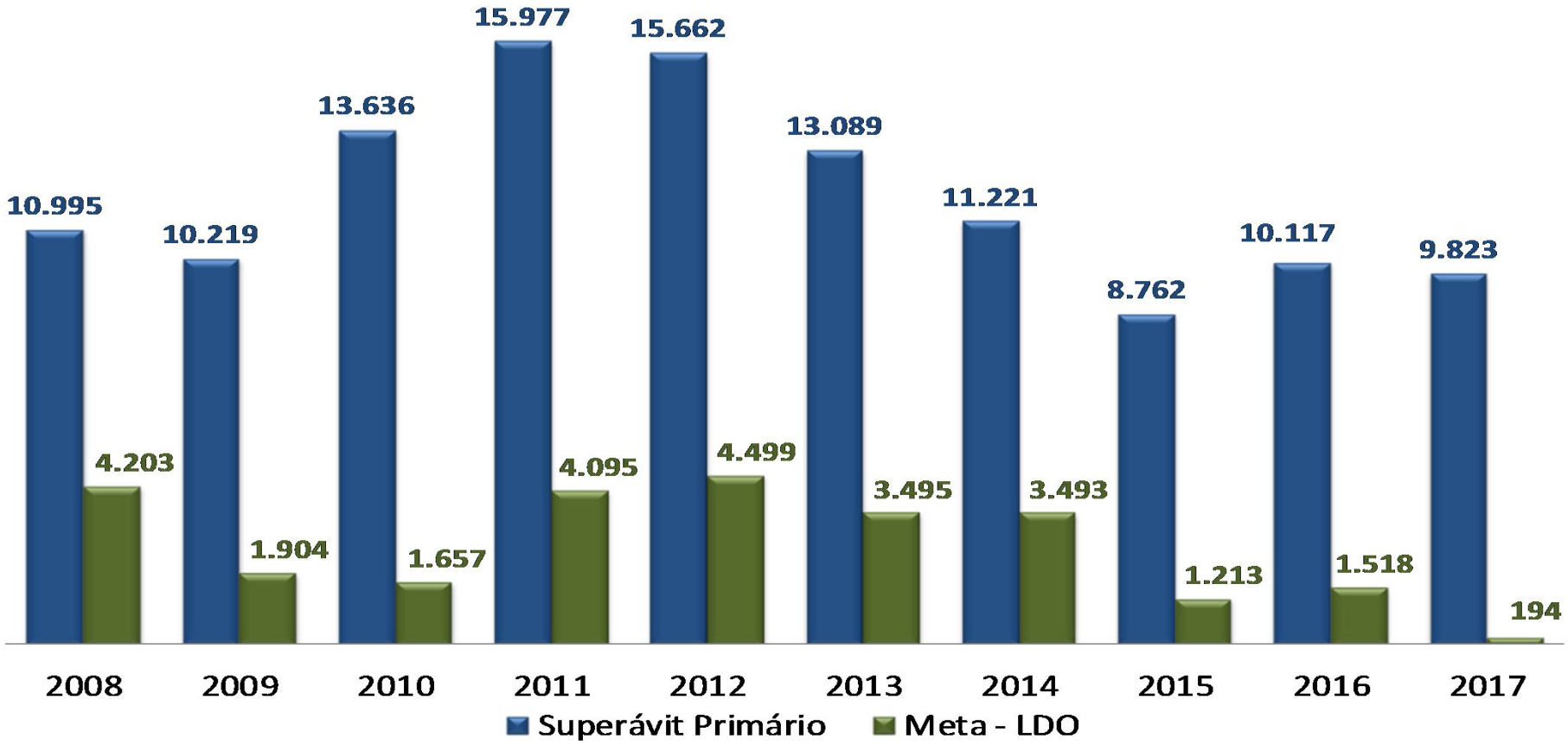
Nota: 1) Inclui receitas e despesas intra-orçamentárias e exclui receitas e despesas financeiras

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

3) Reprogramação da Meta de resultado primário estabelecida pela Lei estadual nº 16.347, de 29 de dezembro de 2016

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

C.4 – RESULTADO PRIMÁRIO 2007/2017



Fonte: SIAFEM/SP

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre

C.5 – RESULTADO NOMINAL

R$ milhões

	Saldo 31/12/2016	Saldo 30/04/2017	Variação Nominal
Dívida Consolidada (I)	**277.904,4**	**286.930,0**	**3,2%**
Deduções (II)	31.469,8	40.508,0	28,7%
Disponibilidade de Caixa Bruta	23.543,5	26.565,8	12,8%
Demais Haveres Financeiros *	18.948,9	15.415,9	-18,6%
(-) Restos a Pagar Processados	11.022,6	1.473,7	-86,6%
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I) - (II)	**246.434,7**	**246.422,0**	**0,0%**
Receita de Privatizações (IV)	14.309,7	14.348,3	0,3%
Passivos Reconhecidos (V)	1.194,6	1.159,9	-2,9%
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III) + (IV) - (V)	**259.549,7**	**259.610,5**	**0,0%**
Resultado Nominal		**60,7**	
Meta - LDO (ano 2017)		**28.714,0**	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Notas: 1) Reprogramação da Meta de resultado primário estabelecida pela Lei estadual nº 16.347, de 29 de dezembro de 2016

2) Resultado nominal obtido de janeiro a abril de 2017.

**Referentes aos parcelamentos PPD, PPI e PEP.*

D.1 – DÍVIDA

R$ milhões

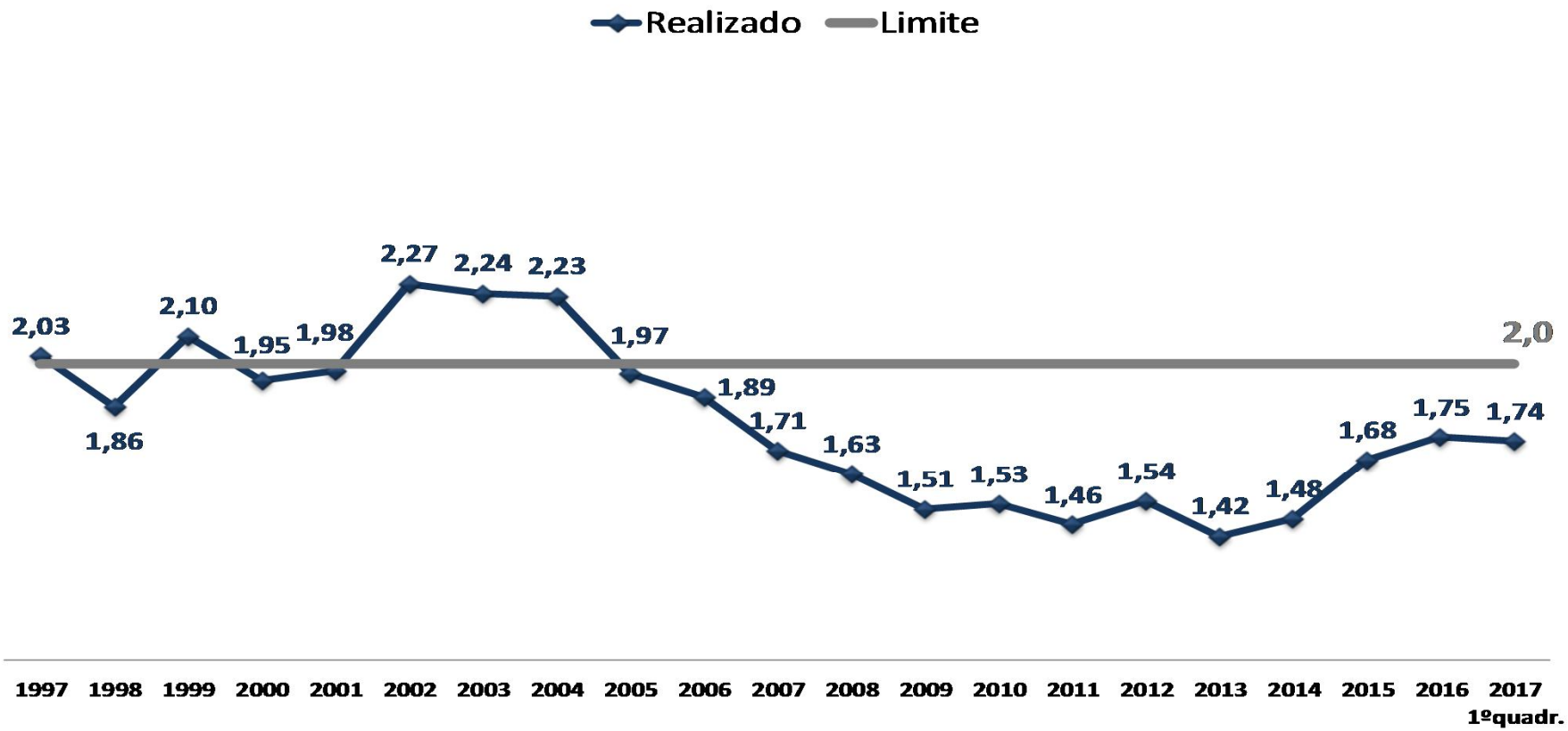
	Saldo do Exercício Anterior	1° Quadrimestre / 2017	% da RCL
Dívida Consolidada	**277.904,4**	**286.930,0**	**202,8%**
Dívida Mobiliária	0,0	0,0	0,0%
Dívida Contratual	256.114,8	263.446,4	186,2%
Precatórios*	20.941,1	23.461,5	16,6%
Outras Dívidas	848,5	22,1	0,0%
Deduções	**31.469,8**	**40.508,0**	**28,6%**
Disponibilidade de Caixa Bruta	23.543,5	26.565,8	18,8%
Haveres Financeiros	18.948,9	15.415,9	10,9%
(-) Restos a Pagar Processados	11.022,6	1.473,7	1,0%
Dívida Consolidada Líquida	**246.434,7**	**246.422,0**	**174,2%**
Limite Máximo	280.886,6	282.996,3	200,0%
Memo:			
Diferença do Limite	34.451,9	36.574,3	
Receita Corrente Líquida (RCL)	140.443,3	141.498,1	

* 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



Fonte: SIAFEM/SP

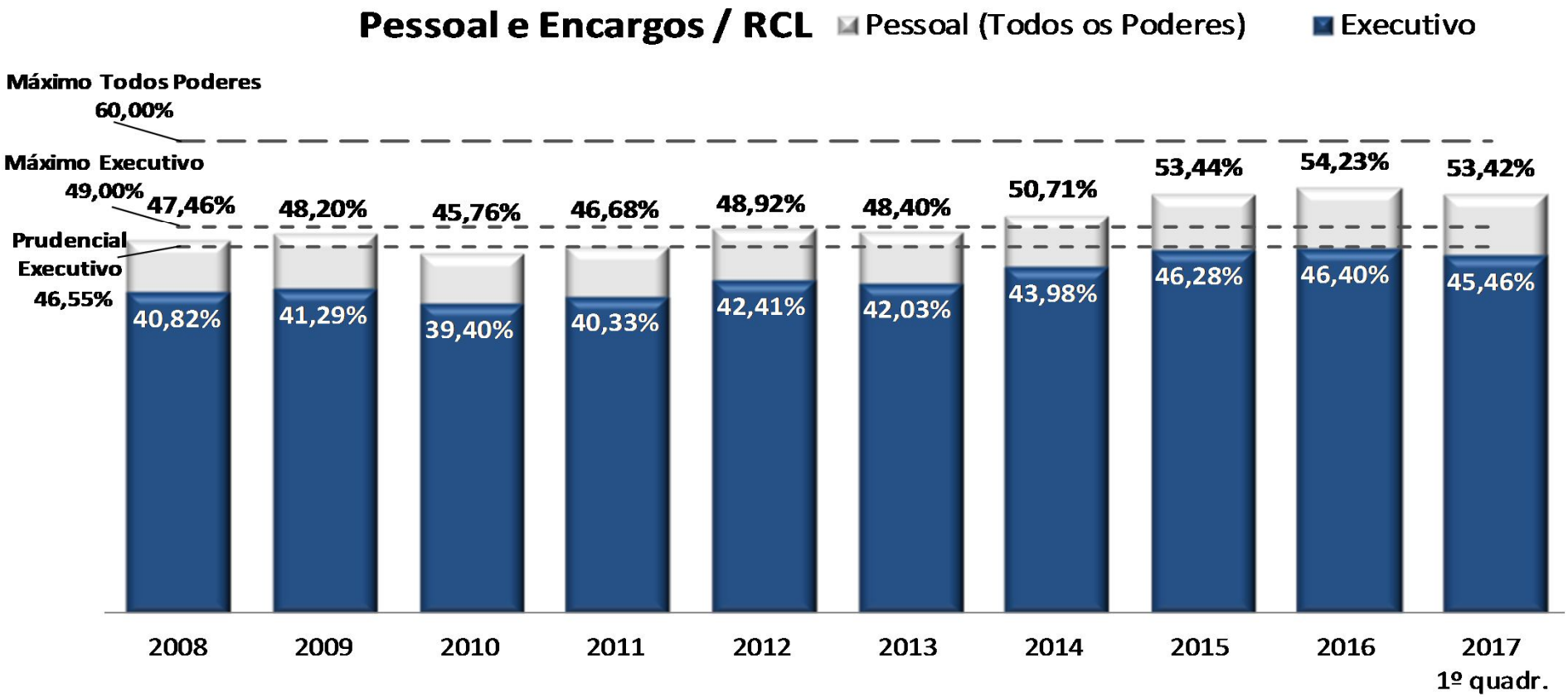
D.3 – DESPESA DE PESSOAL – PODER EXECUTIVO

R$ milhões

	Valor	% da RCL
Despesa Bruta	**90.548,6**	**63,99%**
Servidores Ativos	46.712,7	33,01%
Servidores Inativos e Pensionistas	43.835,9	30,98%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,0	0,00%
Deduções	**26.222,3**	**18,53%**
Indenização por Demissão	132,5	0,09%
Decorrentes de Decisão Judicial	0,0	0,00%
Despesas de Exercícios Anteriores	0,0	0,00%
Inativos e Pensionistas com recursos vinculados	26.089,7	18,44%
Total da Despesa	**64.326,4**	**45,46%**
Limite Prudencial	65.865,0	46,55%
Limite Máximo	69.331,6	49,00%
Memo:		
Receita Corrente Líquida (RCL)	141.498,1	

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



D.5 – GARANTIAS

R$ milhões

	Saldo do Exercício Anterior	1º Quadrimestre / 2017	% da RCL
Garantias Externas	3.681,0	3.692,1	2,61%
Garantias Internas	559,9	491,4	0,35%
Garantias - Total	**4.240,9**	**4.183,5**	**2,96%**
Limite Máximo	44.941,9	45.279,4	32,0%
Memo:			
Receita Corrente Líquida (RCL)	140.443,3	141.498,1	

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

	Agente	Valor
Internas		**489,5**
AGE - Projeto Contorno Norte/Sul do Complexo Viário Nova Tamoios - Caraguatatuba/ S. Sebastião	BNDES	180,0
Metrô - Exp. da Linha 5 (Lilás) - trecho Lgo Treze/Chácara Klabin - e Implant. Linha 6 (Laranja) - Trecho Brasilândia/S. Joaquim	BNDES	114,9
CPTM - Modern. das Estações da Linha 8 (Diamante) e Implantação da Linha 13 (Jade)	BNDES	65,0
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		49,6
Externas		**543,6**
DER - Programa de Logística e Transportes do Estado de SP (Garantia Subsidiária da MIGA)	Santander	156,0
STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin	BID	83,7
AGE - Programa de Apoio à Gestão e Integração dos Fiscos no Brasil (Profisco)	BID	79,3
SES - Fortalecimento da Gestão Estadual da Saúde	BID	75,3
STM - Linha 4 (Amarela) - Fase II	BIRD	57,7
Outros		91,5
TOTAL		**1.033,1**
Memo:		
Receita Corrente Líquida (RCL)		141.498,1
Operações de Crédito/ RCL		**0,73%**
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