



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º 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 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	5
C. Resultados Fiscais	6
D. Demonstrativo de Limites	8



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](https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatorio-Resumido-da-Execucao-Orçamentaria.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%.



B.2 – DESPESAS TOTAIS

R\$ milhões

	2017	2018	% da Despesa Total (2018)	Diferença 2018 (-) 2017	Variação Nominal	Real
Despesas Correntes	58.236,4	62.347,5	95,2%	4.111,1	7,1%	4,2%
Pessoal e Encargos Sociais	26.589,8	27.257,7	41,6%	668,0	2,5%	-0,3%
Juros e Encargos da Dívida	2.536,0	3.524,7	5,4%	988,7	39,0%	35,2%
Outras Despesas Correntes	29.110,7	31.565,1	48,2%	2.454,4	8,4%	5,5%
ODC exceto transferências	12.954,4	14.301,1	21,8%	1.346,7	10,4%	7,4%
Despesas de Capital	2.618,6	3.171,1	4,8%	552,5	21,1%	17,8%
Investimentos	1.333,5	1.146,2	1,7%	-187,3	-14,0%	-16,4%
Inversões Financeiras	583,4	418,5	0,6%	-164,9	-28,3%	-30,2%
Inversões Financeiras Primárias	558,5	418,5	0,6%	-140,0	-25,1%	-27,1%
Amortizações da Dívida	701,8	1.606,5	2,5%	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/Relatorio-Resumido-da-Execucao-Orçamentaria.aspx>

Nota: Não inclui receitas e despesas intra-orçamentárias

Dados Acumulados - 1º Quadrimestre



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.3 – RESULTADO PRIMÁRIO 2018

	R\$ milhões	
	2018 (por Regime de Competência) ¹	2018 (por Regime de Caixa) ²
Receitas Primárias Totais (A)	81.987,6	72.710,2
Receitas Primárias Correntes	81.568,8	72.536,1
Receitas Primárias de Capital	418,8	174,1
Despesas Primárias Totais (B)	69.657,0	65.754,7
Despesas Primárias Correntes	67.847,6	61.437,6
Despesas Primárias de Capital	1.809,4	4.317,1
Superávit Primário (A-B)	12.330,7	6.955,5
Meta - LDO	506,0	

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária e SIAFEM/SP

<https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao/Paginas/Relatorio-Resumido-da-Execucao-Orçamentaria.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 - 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



D.3 – DESPESA DE PESSOAL – PODER EXECUTIVO

R\$ milhões

	Valor	% da RCL
Despesa Bruta	94.174,8	60,46%
Servidores Ativos	47.296,2	30,36%
Servidores Inativos e Pensionistas	46.878,7	30,09%
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	0,0	0,00%
(§ 1º do art. 18 da LRF)		
Deduções	28.183,3	18,09%
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	27.987,0	17,97%
Total da Despesa	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>



D.5 – GARANTIAS

	R\$ milhões	
	Saldo do Exercício Anterior	1º Quadrimestre / 2018 % da RCL
Garantias Externas	3.738,3	3.956,3 2,54%
Garantias Internas	382,7	333,8 0,21%
Garantias - Total	4.121,0	4.290,1 2,75%
Limite Máximo	48.500,0	49.865,2 32,0%

Memo:

Receita Corrente Líquida (RCL)

151.562,5 155.828,9

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

DESEMBOLSADAS DE JANEIRO A ABRIL/2018			R\$ milhões
	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	

Memo:

Receita Corrente Líquida (RCL)

Operações de Crédito/ RCL

Limite Resolução Senado Federal

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal

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

155.828,9

0,46%

16,0%

Governo do Estado de São Paulo
Secretaria da Fazenda



Secretaria da Fazenda

Estado de São Paulo

www.fazenda.sp.gov.br

(elaboração: Coordenadoria da Administração Financeira)