



GESTÃO FISCAL

Acumulado até 2º

QUADRIMESTRE DE 2018

VALORES PROVISÓRIOS
(Incluído Poder Legislativo)

OBJETIVO

DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO
DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS

§ 4º DO ARTIGO 9º DA LRF

I. RECEITAS

II. DESPESAS

III. RESULTADO, DÍVIDA E LIMITES

RECEITAS CONSOLIDADA

R\$ Milhões Correntes

RECEITA CONSOLIDADA	Janeiro a Agosto					Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	LOA 2018	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES	30.242	31.607	32.876	35.499	35.177	4,5%	4,0%	8,0%
RECEITA RECORRENTE	28.644	30.590	32.138	34.786	34.509	6,8%	5,1%	8,2%
RECEITA NÃO RECORRENTE (PARCELAMENTOS)	1.598	650	611	713	668	-59,4%	-6,0%	16,7%
RECEITA NÃO RECORRENTE (DEPÓSITOS JUDICIAIS)	0	368	127	0	0	-	-65,5%	-
RECEITAS DE CAPITAL	811	970	646	1.509	2.844	19,6%	-33,3%	133,5%
RECEITA DE CAPITAL EXCETO DJ	811	970	646	910	2.764	19,6%	-33,3%	40,8%
DEPÓSITOS JUDICIAIS (DJ)	0	0	0	599	80	-	-	-
TOTAL	31.053	32.577	33.523	37.008	38.021	4,9%	2,9%	10,4%

Nota: Valores com receitas intra-orçamentária

RECEITAS CORRENTES

R\$ Milhões Correntes

Receitas Correntes	Janeiro a Agosto					Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	LOA 2018	2016	2017	2018
Impostos, taxas e contribuições de melhoria ¹	16.496	16.876	18.158	20.336	19.873	2,3%	7,6%	12,0%
Receita de Contribuições	1.959	2.304	2.315	2.428	2.423	17,6%	0,5%	4,9%
Receita Patrimonial	1.286	1.043	733	564	741	-18,9%	-29,7%	-23,0%
Receita de Serviços ²	118	133	135	159	150	13,4%	1,3%	17,7%
Receita de Transferências ²	9.432	9.679	9.949	10.478	10.517	5,3%	2,8%	2,6%
Outras Receitas Correntes ¹	947	1.570	1.584	1.532	1.472	65,9%	0,9%	-3,1%
RECEITAS CORRENTES	30.242	31.607	32.876	35.499	35.177	4,5%	4,0%	8,0%

1) As receitas de Parcelamentos, Dívida Ativa e Multas e Juros tributários foram reclassificados de 2015 a 2017 para seguirem as mesmas regras do Plano de Contas de 2018 (transferindo do grupo Outras Receitas Correntes para o grupo Impostos, taxas e contribuições de melhoria)

2) As receitas com Serviços de Saúde foram reclassificados de 2015 a 2017 para seguirem as mesmas regras da classificação em 2018 (transferindo do grupo Receita de Serviços para Receita de Transferências)

PRINCIPAIS RECEITAS CORRENTES

R\$ Milhões Correntes

Principais Receitas Correntes	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018
IPTU	5.006	5.805	6.410	7.051	16,0%	10,4%	10,0%
ISS	7.514	7.783	8.195	9.308	3,6%	5,3%	13,6%
ITBI	1.151	1.042	1.139	1.267	-9,4%	9,3%	11,2%
IR	1.008	1.168	1.345	1.503	15,9%	15,2%	11,7%
Taxas	208	233	248	275	11,9%	6,6%	10,9%
FPM	166	170	191	205	2,8%	12,3%	7,4%
ICMS	4.432	4.466	4.533	4.731	0,8%	1,5%	4,4%
IPVA	2.048	2.161	2.166	2.215	5,5%	0,2%	2,3%
TOTAL	21.533	22.827	24.229	26.556	6,0%	6,1%	9,6%

*IPTU, ISS, ITBI e taxas exceto Parcelamentos e Depósitos Judiciais
FPM, ICMS e IPVA brutos, sem as deduções do FUNDEB*

Em agosto de 2018 este grupo representa:

71,4% da Receita Corrente sem deduções

68,4% da Receita Total sem deduções

RECEITA DE CAPITAL

R\$ Milhões Correntes

Receitas de Capital	Janeiro a Agosto					Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	LOA 2018	2016	2017	2018
Operações de Crédito	15	30	24	85	195	108,1%	-21,0%	256,1%
Alienações de Bens	79	5	17	8	736	-93,7%	244,4%	-54,3%
Amortização de Empréstimos	12	14	15	16	15	15,7%	9,2%	6,0%
Transferências de Capital	493	600	436	517	848	21,6%	-27,3%	18,7%
Outras Receitas de Capital	212	320	154	882	1.085	51,1%	-51,9%	460,0%
Outorga Onerosa (FUNDURB)	152	160	115	216	120	5,2%	-28,1%	87,8%
Depósitos Judiciais	-	-	-	599	80	-	-	-
Demais Receitas de Capital	364	160	39	67	885	44,0%	-75,6%	71,8%
TOTAL	810	969	646	1.509	2.844	19,6%	-33,3%	133,5%

Nota: Valores com receitas intra-orçamentária

I. RECEITAS

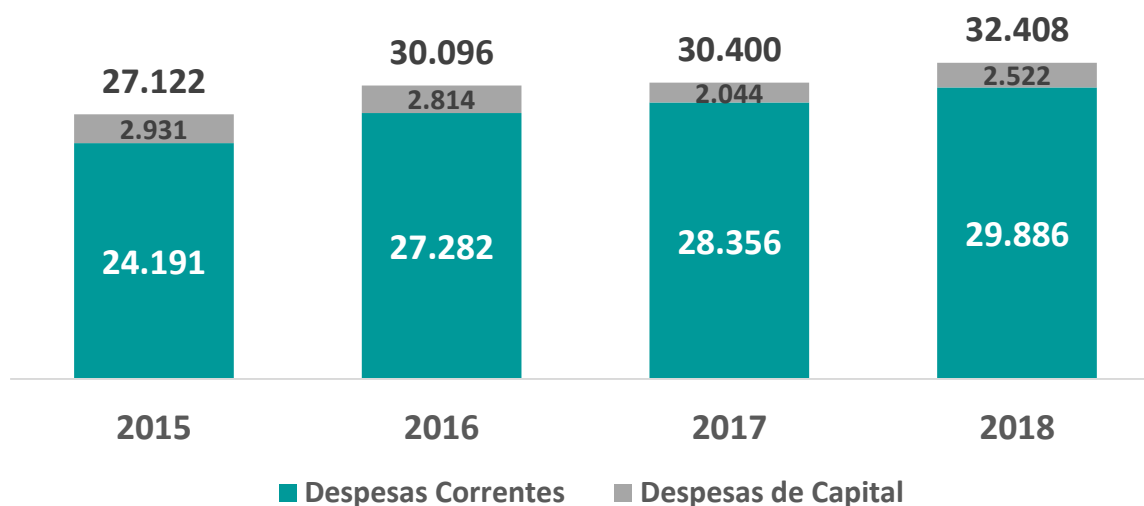
II. DESPESAS

III. RESULTADO, DÍVIDA E LIMITES

DESPESAS LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Despesas Correntes	24.191	27.282	28.356	29.886	12,8%	3,9%	5,4%
Despesas de Capital	2.931	2.814	2.044	2.522	-3,98%	-27,37%	23,4%
Total Geral	27.122	30.096	30.400	32.408	11,0%	1,0%	6,6%



DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Pessoal e Encargos⁽¹⁾	11.132	12.559	13.245	14.080	6,3%	5,5%	6,3%
Ativos⁽²⁾	7.385	8.277	8.413	8.581	12,1%	1,6%	1,9%
Inativos	3.747	4.281	4.832	5.498	14,3%	12,9%	13,8%
Juros e Encargos da Dívida	1.186	745	819	788	-37,2%	9,9%	-3,8%
Outras Despesas Correntes⁽³⁾	11.872	13.978	14.292	15.018	17,7%	2,2%	5,1%
TOTAL	24.191	27.282	28.356	29.886	12,8%	3,9%	5,4%

(1) *Pessoal e Encargos: Inclui despesas com Aposentadoria e Pensões.*

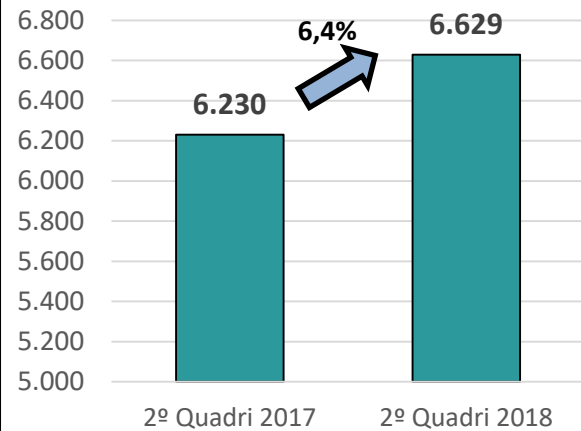
(2) *Inclui as despesas com precatórios alimentares.*

(3) *Inclui as despesas com auxílios transporte e alimentação.*

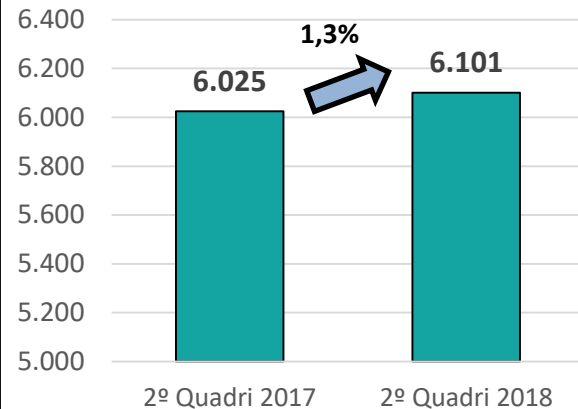
DESPESAS CORRENTES LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes

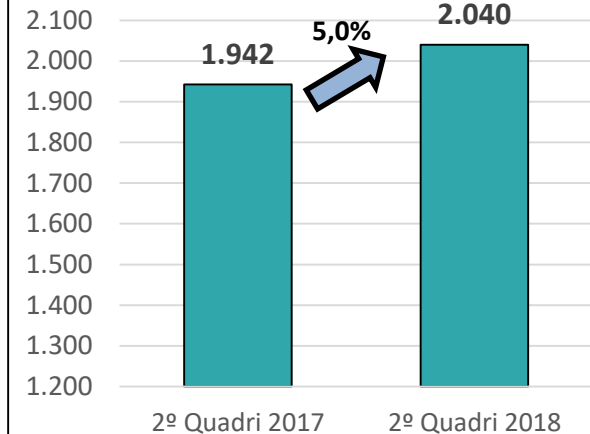
FUNÇÃO EDUCAÇÃO



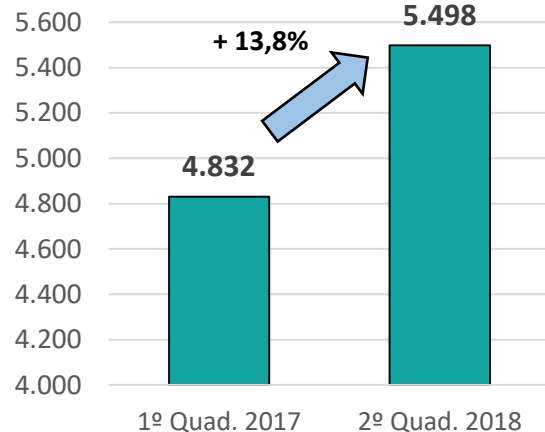
FUNÇÃO SAÚDE



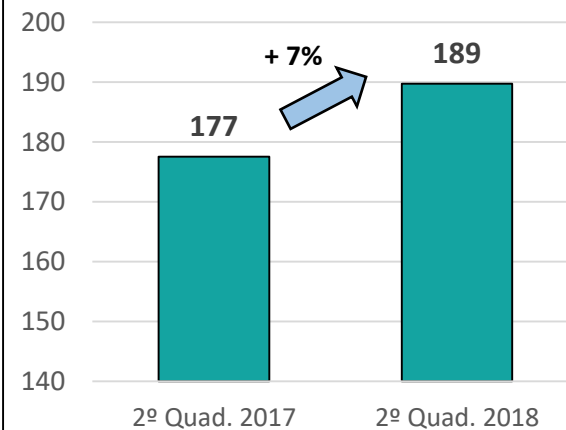
Compensação tarifária Ônibus



PESSOAL INATIVO



SECRETARIA CULTURA



DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

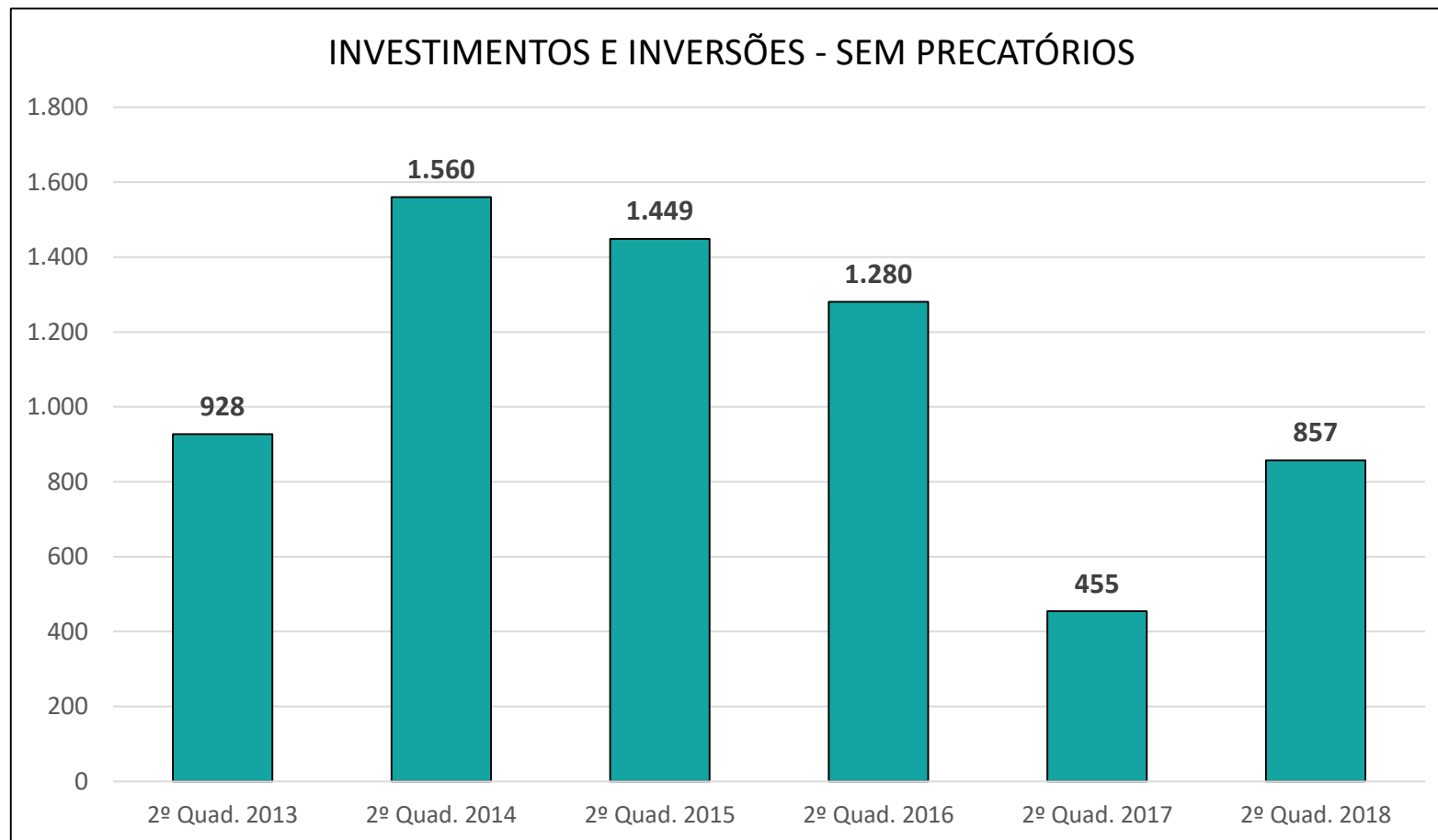
R\$ Milhões Correntes

DESPESAS CONSOLIDADAS LIQUIDADAS	Janeiro a Agosto				Variação Nominal		
	2015	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Investimentos⁽¹⁾	1.722	1.457	650	1.070	-15,4%	-55,4%	64,8%
Inversões Financeiras	102	17	30	21	-83,7%	77,9%	-28,6%
Amortização da Dívida	1.108	1.341	1.365	1.430	21,1%	1,8%	4,8%
TOTAL	2.931	2.815	2.044	2.522	-4,0%	-27,4%	23,4%

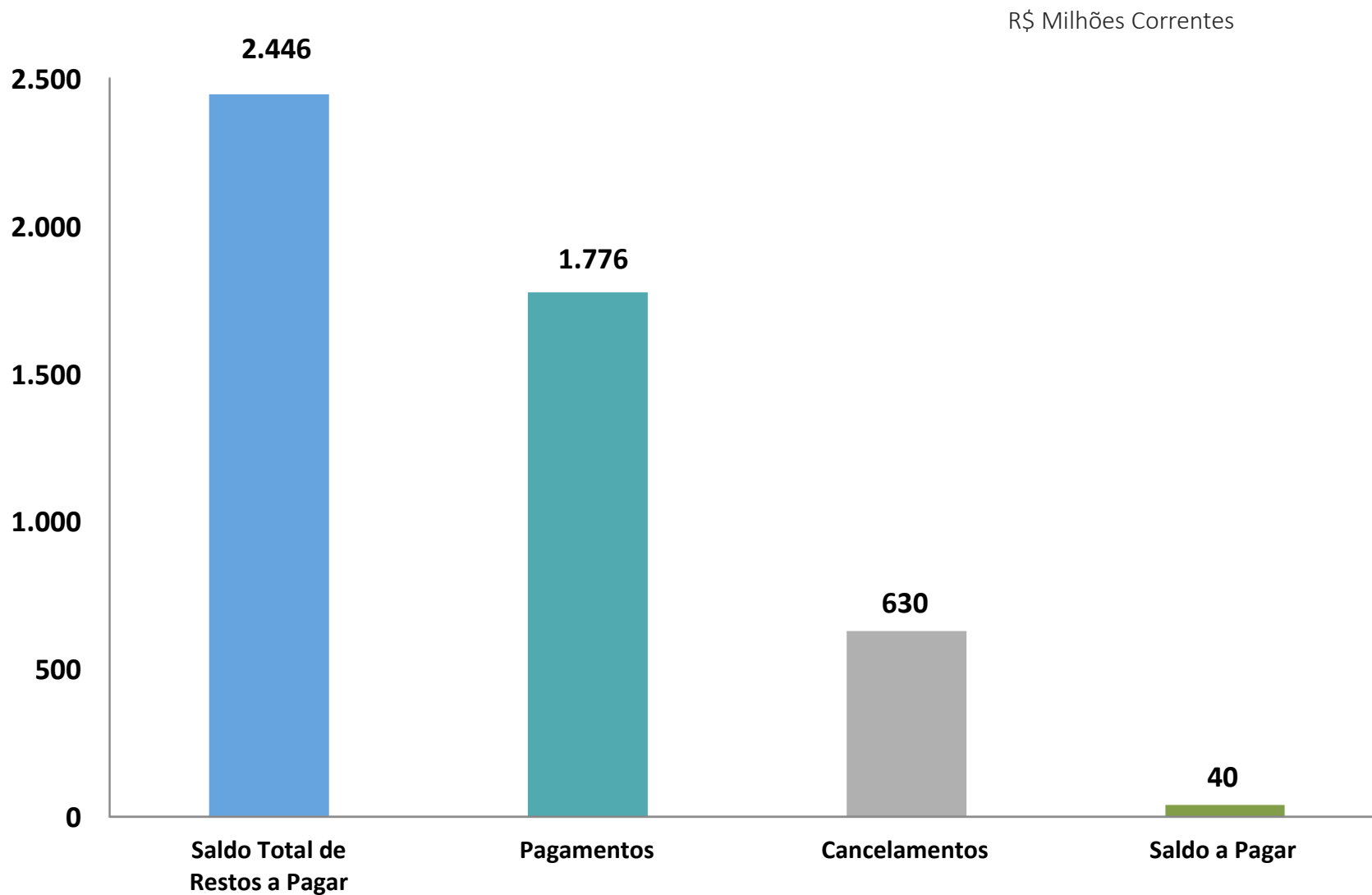
(1) Inclui as despesas com precatórios.

DESPESAS DE CAPITAL LIQUIDADAS

R\$ Milhões Correntes



Restos a pagar - Consolidado



I. RECEITAS

II. DESPESAS

**III. RESULTADOS, DÍVIDA E
LIMITES**

Resultado orçamentário consolidado

R\$ Milhões Correntes

2018		ORÇAMENTO	REALIZADA	
			Jan-Agosto	%
RECEITAS	CORRENTES	52.157	35.499	68,1%
	RAEA	40	0	-
	DE CAPITAL	4.173	1.509	36,2%
TOTAL		56.371	37.008	65,6%

2018		ORÇAMENTO ATUALIZADO	DESPESA LIQUIDADADA	
DESPESAS	CORRENTES	49.169	29.886	60,8%
	DE CAPITAL	7.257	2.522	34,8%
	RES. CONTINGÊNCIA	0	-	-
TOTAL		56.426	32.408	57,4%

RESULTADO DO PERÍODO 4.600

Resultado Primário

R\$ Milhões Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO – Agosto 2018

Receitas Primárias Correntes	33.863
Receitas Primárias De Capital	1.387
Receita Primária Total	35.249
Despesas Primárias Correntes Pagas	28.920
Despesas Primárias de Capital Pagas	1.387
Despesa Primária Paga Total	30.307
Resultado Primário Acima da Linha	4.942
Meta Fiscal Anual Definida na LDO	-1.564

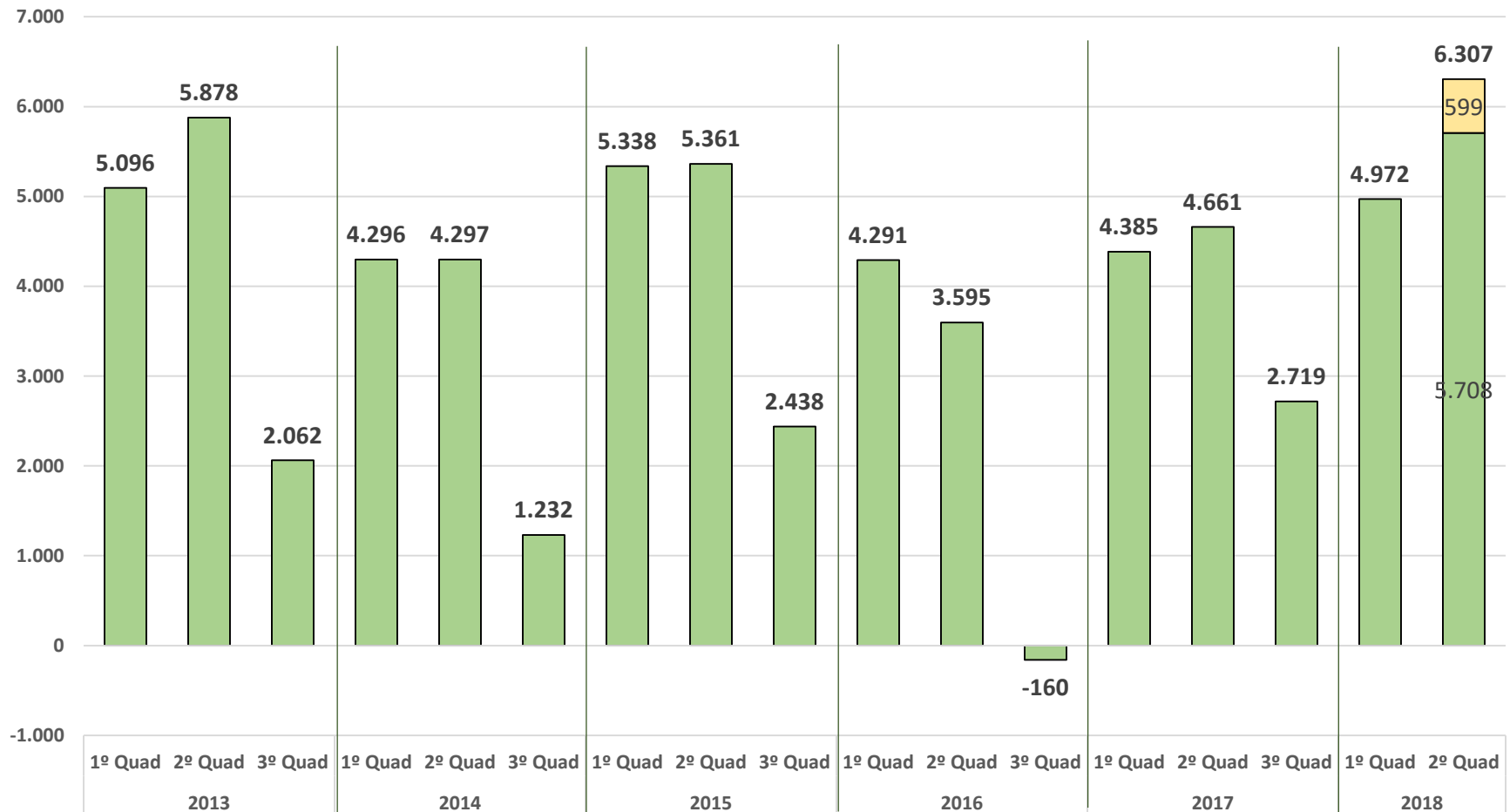
Resultado Primário

Melhor Quando



R\$ Milhões Correntes

Histórico do Resultado Primário - Acumulado até o quadrimestre



1º e 2º Quadrimestres de 2018 considerando a metodologia anterior

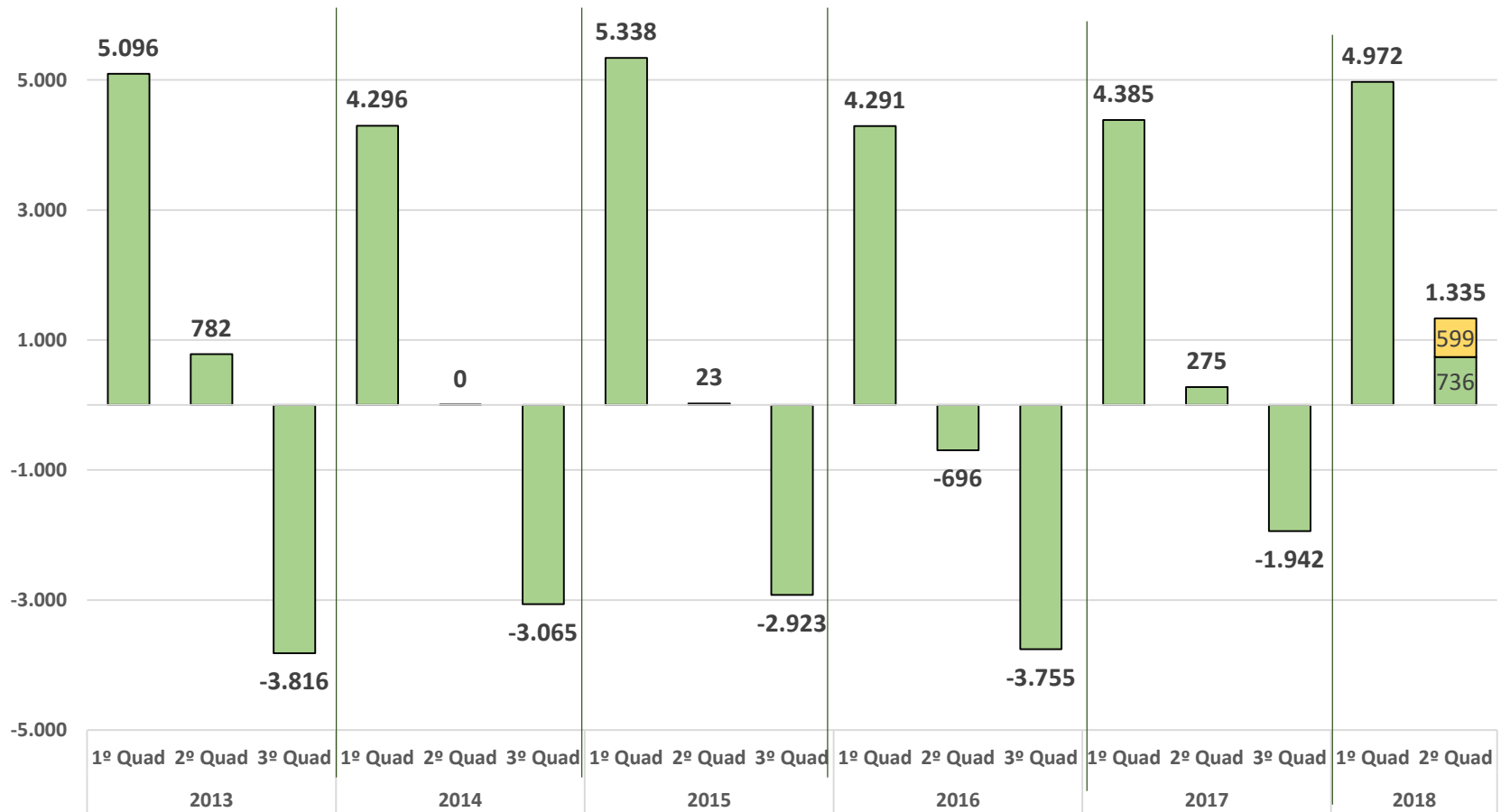
Resultado Primário

Melhor Quando



R\$ Milhões Correntes

Histórico do Resultado Primário - Resultado por quadrimestre



1º e 2º Quadrimestres de 2018 considerando a metodologia anterior

Resultado Nominal

R\$ Milhões Correntes

RESULTADO NOMINAL (ESTOQUE)

	Agosto/2017	31/12/2017	Agosto/2018
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	45.259	44.987	43.884
Dívida Contratual	29.671	30.132	29.122
Precatórios posteriores à 05/05/2000 (inclusive)	15.587	14.855	14.763
DEDUÇÕES (II)	7.604	6.888	10.097
Disponibilidade de Caixa Bruta	7.523	6.944	10.263
Demais Haveres Financeiros	393	310	258
(-) Restos a Pagar Processados	311	366	424
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I) - (II)	37.655	38.099	33.787
RESULTADO NOMINAL abaixo da linha*			4.312
RESULTADO NOMINAL - META LDO			- 4.348

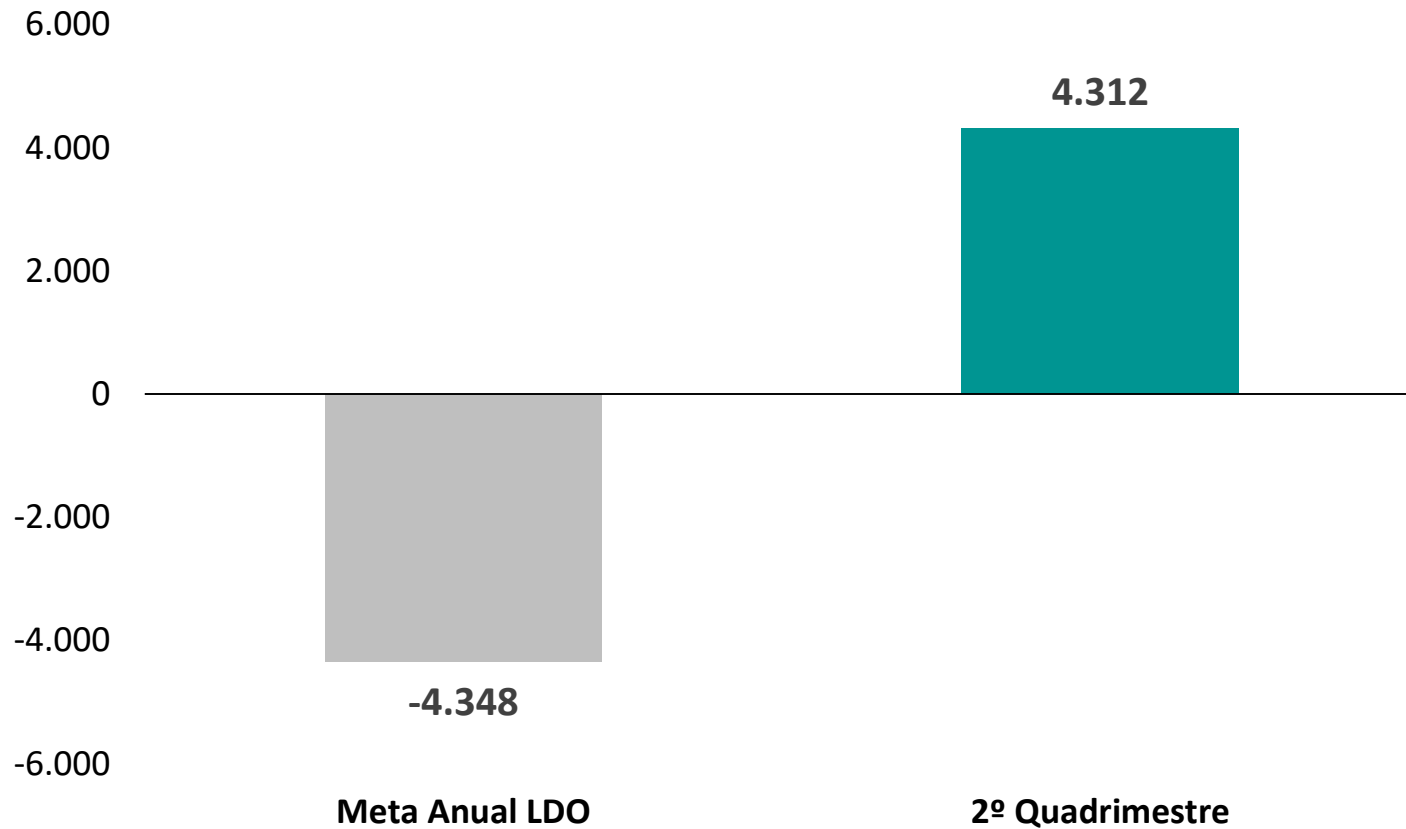
*Antes de ajustes metodológicos

Resultado Nominal

R\$ Milhões Correntes

Redução da Dívida Consolidada Líquida

Melhor Quando ↑

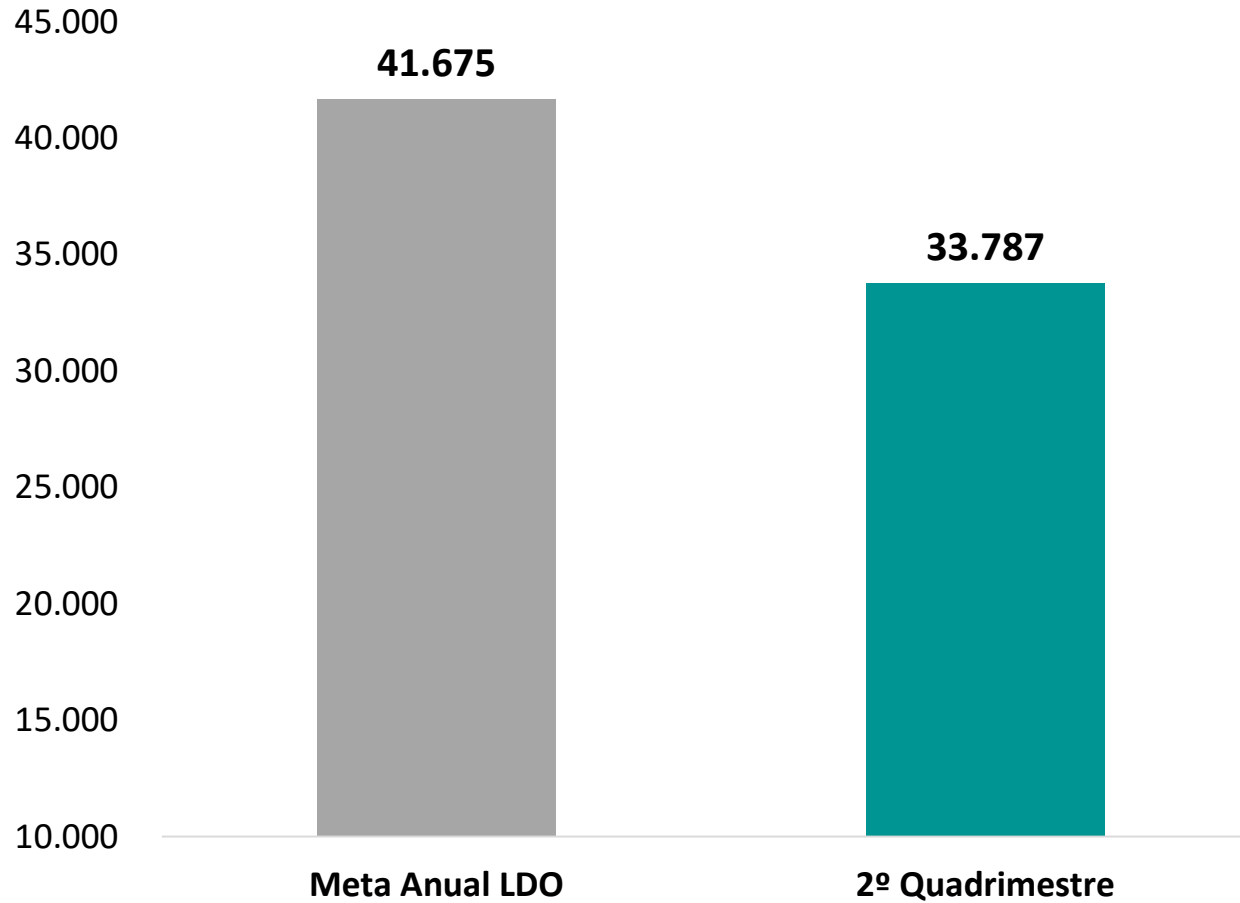


Antes de ajustes metodológicos

Dívida Consolidada Líquida

R\$ Milhões Correntes

Melhor Quando ↓



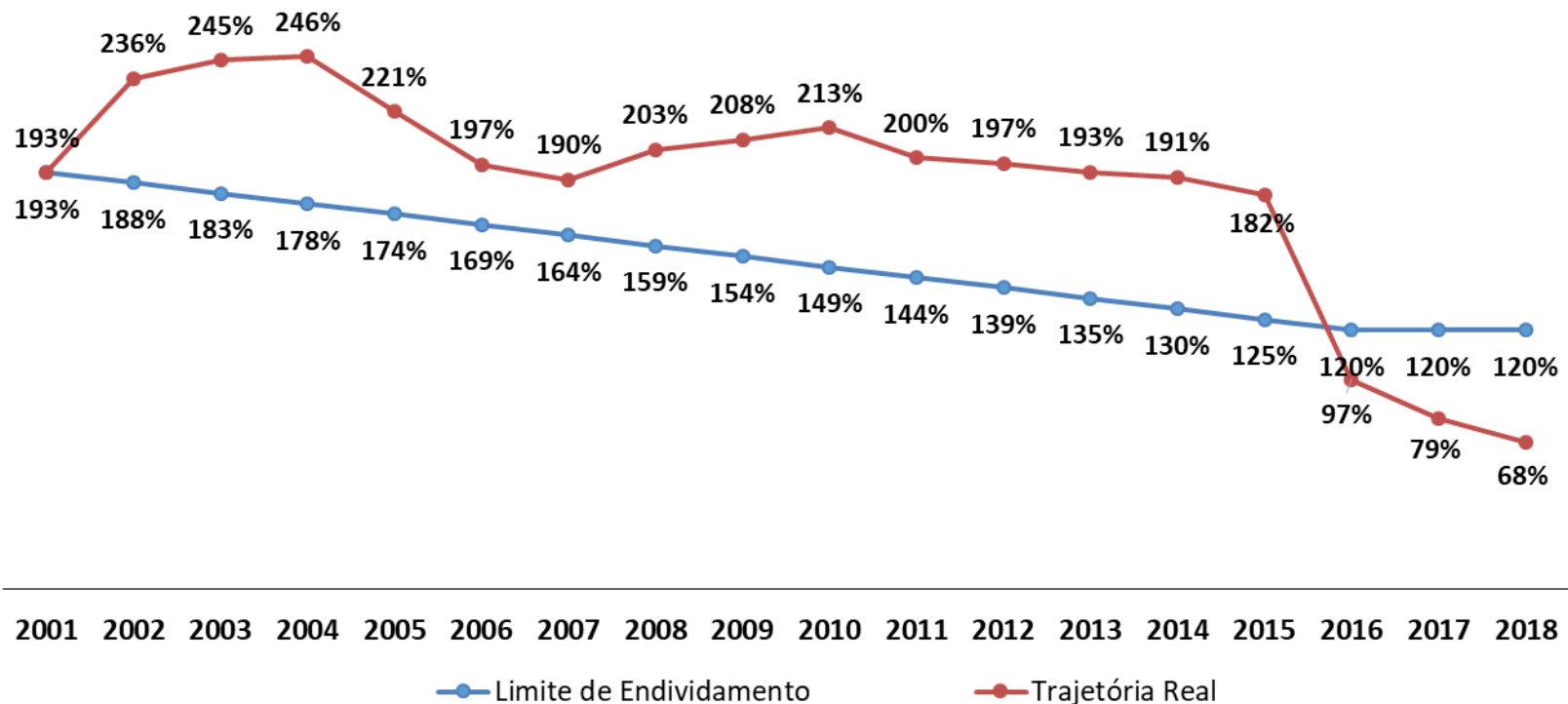
Limites Sobre a RCL

DESPESAS COM PESSOAL	% sobre RCL
Limite Máximo	60,00%
Limite Prudencial	57,00%
Gastos Totais	36,60%
GARANTIAS DE VALORES	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado	22,00%
Totais das Garantias	0,17%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	% sobre RCL
Limite Definido por Resolução do Senado - Operações de Crédito	16,00%
Operações de Crédito Externas e Internas ¹	0,17%
Limite Definido por Resolução do Senado - Antecipação de Receita	7,00%
Operações de Crédito por Antecipação de Receita	0,00%

(1) R\$ 85 milhões de Operações de Créditos Contratadas em 2018 – R\$ 15 Asfalto Novo; R\$ 70 milhões Habitação

Limite e trajetória da Dívida consolidada líquida

Dívida Consolidada Líquida em Relação à Receita Corrente Líquida





Secretaria da Fazenda
Caio Megale