

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A DEZEMBRO 2019/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Em reais

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2019	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECEITAS CORRENTES (I)	54.490.997.606,00		56.147.208.444,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	31.700.093.086,00		33.808.211.399,44
IPTU	10.328.296.279,00		11.163.093.636,25
ISS	16.001.471.747,00		17.063.975.508,26
ITBI	2.168.019.364,00		2.443.222.864,04
IRRF	2.740.812.371,00		2.612.700.736,30
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	461.493.325,00		525.218.654,59
Contribuições	2.413.528.414,00		2.455.248.086,81
Receita Patrimonial	1.074.795.395,00		1.213.876.520,72
Aplicações Financeiras (II)	782.772.004,00		683.693.267,69
Outras Receitas Patrimoniais	292.023.391,00		530.183.253,03
Transferências Correntes	16.262.361.744,00		16.349.804.325,03
Cota-Parte do FPM	268.017.923,00		270.571.356,83
Cota-Parte do ICMS	6.179.372.066,00		6.177.967.591,13
Cota-Parte do IPVA	2.008.012.722,00		2.114.955.158,10
Cota-Parte do ITR	1.107.455,00		3.527.764,31
Transferências da LC 87/1996	24.582.326,00		-
Transferências da LC 61/1989	47.662.771,00		43.791.916,23
Transferências do FUNDEB	4.510.190.747,00		4.641.537.065,81
Outras Transferências Correntes	3.223.415.734,00		3.097.453.472,62
Demais Receitas Correntes	3.040.218.967,00		2.320.068.112,52
Outras Receitas Financeiras (III)	2.575.000,00		2.581.909,99
Receitas Correntes Restantes	3.037.643.967,00		2.317.486.202,53
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	53.705.650.602,00		55.460.933.266,84
RECEITAS DE CAPITAL (V)	4.473.330.185,00		4.003.881.228,83
Operações de Crédito (VI)	567.214.473,00		291.119.102,92
Amortização de Empréstimos (VII)	26.600.000,00		22.998.566,48
Alienação de Bens	1.373.540.082,00		30.282.356,19
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-		-
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	110.000,00		-
Outras Alienações de Bens	1.373.430.082,00		30.282.356,19
Transferências de Capital	1.421.555.985,00		585.337.096,89
Convênios	1.185.416.049,00		23.110.303,99
Outras Transferências de Capital	236.139.936,00		562.226.792,90
Outras Receitas de Capital	1.084.419.645,00		3.074.144.106,35
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-		-
Outras Receitas de Capital Primárias	1.084.419.645,00		3.074.144.106,35
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	3.879.405.712,00		3.689.763.559,43
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	57.585.056.314,00		59.150.696.826,27

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2019					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	52.121.666.092,44	51.040.312.970,30	48.781.157.103,24	48.610.865.533,00	414.626.436,97	1.397.127.465,10	1.396.902.525,52
Pessoal e Encargos Sociais	22.759.988.993,36	22.554.657.651,29	22.156.952.233,13	22.150.078.861,05	6.742.850,47	69.316.554,48	69.316.554,48
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	1.152.284.919,95	1.136.748.588,29	1.136.194.620,04	1.136.194.620,04	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	28.209.392.179,13	27.348.906.730,72	25.488.010.250,07	25.324.592.051,91	407.883.586,50	1.327.810.910,62	1.327.585.971,04
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	50.969.381.172,49	49.903.564.382,01	47.644.962.483,20	47.474.670.912,96	414.626.436,97	1.397.127.465,10	1.396.902.525,52
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	8.794.844.479,04	5.777.518.041,84	4.519.915.569,54	4.438.747.656,10	56.497.819,02	351.433.956,99	348.177.870,09
Investimentos	6.167.866.325,06	3.538.289.273,34	2.280.713.170,13	2.199.545.256,69	56.455.419,52	351.433.956,99	348.177.870,09
Inversões Financeiras	161.098.235,20	33.491.126,00	33.491.126,00	33.491.126,00	42.399,50	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	161.098.235,20	33.491.126,00	33.491.126,00	33.491.126,00	42.399,50	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XX)	2.465.879.918,78	2.205.737.642,50	2.205.711.273,41	2.205.711.273,41	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	6.328.964.560,26	3.571.780.399,34	2.314.204.296,13	2.233.036.382,69	56.497.819,02	351.433.956,99	348.177.870,09
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	1.000,00						
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	57.298.346.732,75	53.475.344.781,35	49.959.166.779,33	49.707.707.295,65	471.124.255,99	1.748.561.422,09	1.745.080.395,61
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]							7.226.784.879,02

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		765.151.065,00	
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2019	
		VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)		813.251.886,14	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		2.960.880.804,04	
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)		5.079.155.961,12	
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-2.296.317.553,00	
ABAIXO DA LINHA			
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO		Até o Bimestre/2019 (b)
	Em 31/Dez/2018 (a)		
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	43.260.720.298,72		43.494.416.110,38
DEDUÇÕES (XXIX)	7.816.984.605,21		13.257.252.220,53
Disponibilidade de Caixa	7.570.903.467,43		12.964.113.565,86
Disponibilidade de Caixa Bruta	8.060.575.421,07		13.228.220.413,60
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	489.671.953,64		264.106.847,74
Demais Haveres Financeiros	246.081.137,78		293.138.654,67
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	35.443.735.693,51		30.237.163.889,85
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	5.206.571.803,66		
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2019	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)			225.565.105,90
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)			0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)			157.921.840,19
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)			16.276.077,30
PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)			58.348.742,70
OUTROS AJUSTES (XXXVII)			-17.699.911,43
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXVIII) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII)			5.079.155.961,12
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XXXIX) = XXXVIII - (XXV - XXVI)			7.226.784.879,02
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.923.662.418,34	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		62.347.607,00	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		1.861.314.811,34	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		0,00	

FONTE: SOF, SF/SUPOM/NEO, SF/SUTEM/DEDIP e Demonstrativos da Adm. Indireta e do Poder Legislativo.

Notas:

- 1 - Os valores constantes na Meta de Resultado Primário e do Resultado Nominal, apuração por meio das metodologias "acima da linha" e "abaixo da linha", respectivamente, dispõem do Anexo III da Lei nº 16.961, de 20/07/2018 (LDO/2019) e pela Lei nº 17.152 de 31/07/19 (LDO/2020), a meta do Resultado Nominal foi atualizada no art. 47, e a avaliação das metas de Resultado Primário e Nominal passaram para o cálculo do método "acima da linha" conforme o art. 48.
- 2 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 5.127.202.255,86, foi utilizado o valor de R\$ 1.861.314.811,34, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- 3 - Os Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores foram classificados em Saldos de Exercícios Anteriores, a fim de demonstrar o equilíbrio da Lei Orçamentária.
- 4 - Considerando a publicação da Lei nº 17.020, de 27/12/2018, que instituiu no âmbito do Município de São Paulo, o regime de previdência complementar, informamos que os valores previstos das receitas vinculadas ao financiamento do Regime Próprio de Previdência Social, foram atualizados devido a abertura de créditos adicionais por excesso de arrecadação, com acréscimo de R\$ 364.318.000,00 nas Receitas de Contribuições Sociais e de R\$ 486.670.000,00 nas Contribuições Sociais - Intraorçamentárias, totalizando o montante de R\$ 850.988.000,00.
- 5 - Os valores previstos das "Receitas de Transferência do FUNDEB" foram atualizados em virtude da abertura de Crédito Adicional nº 59.127/2019, de acordo com a Lei nº 17.021/2018, mediante excesso de arrecadação, com acréscimo de R\$ 23.527.720,00 nas Receitas de Transferências do FUNDEB - União e de R\$ 195.554.450,00 nas Transferências do FUNDEB - Estado, totalizando o montante de R\$ 219.082.170,00.
- 6 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 647.540.641,96, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 16.741.691.800,88, de Precatório Posteriores a 05/05/200 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 16.094.151.158,92.
- 7 - Na linha "Demais Haveres Financeiros", foi incluído o valor R\$ 49.673.996,86 constituído em garantia sob forma de caução em dinheiro, destinado a amortizar, quando da exigibilidade, os valores de principal da Dívida, correspondentes aos Bônus de Descontos e Bônus ao Par do Contrato de Confissão e Consolidação de Dívida, nos termos da Resolução nº 98/1992, por se tratar de recursos do próprio ente reservados para atender à finalidade de honrar a referida dívida.
- 8 - A linha "Pagamento de Precatórios Integrantes da Dívida Consolidada", no valor de R\$ 58.348.742,70, contempla o IPREM (Saldo de R\$ 41.656.085,67) e o SFMSP (saldo de R\$ 18.294.927,80).
- 9 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm.Direta (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AHM; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB e TMS) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC 1 SP 240.974/O-7

PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAÛ
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 274.076.708-03

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14