

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 2020/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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

Em reais

ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2020	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECEITAS CORRENTES (I)	60.997.087.498,44		60.974.839.189,29
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	34.007.651.711,00		35.352.482.463,84
IPTU	11.101.677.425,00		11.572.653.680,59
ISS	17.314.263.972,00		17.854.007.364,33
ITBI	2.241.791.530,00		2.600.359.709,47
IRRF	2.823.107.753,00		2.815.510.766,55
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	526.811.031,00		509.950.942,90
Contribuições	2.693.917.994,00		2.553.784.844,62
Receita Patrimonial	3.438.051.117,00		2.485.422.483,78
Aplicações Financeiras (II)	573.925.305,00		512.431.064,92
Outras Receitas Patrimoniais	2.864.125.812,00		1.972.991.418,86
Transferências Correntes	18.128.934.369,44		18.840.233.491,87
Cota-Parte do FPM	282.832.816,00		260.896.977,64
Cota-Parte do ICMS	6.425.233.433,00		5.974.465.843,57
Cota-Parte do IPVA	2.180.009.792,00		2.186.457.314,31
Cota-Parte do ITR	1.260.777,00		1.793.618,66
Transferências da LC 87/1996	22.681.656,00		-
Transferências da LC 61/1989	47.481.025,00		44.432.552,43
Transferências do FUNDEB	4.642.370.968,00		4.669.729.786,71
Outras Transferências Correntes	4.527.063.902,44		5.702.457.398,55
Demais Receitas Correntes	2.728.532.307,00		1.742.915.905,18
Outras Receitas Financeiras (III)	2.603.112,00		1.959.961,35
Receitas Correntes Restantes	2.725.929.195,00		1.740.955.943,83
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	60.420.559.081,44		60.460.448.163,02
RECEITAS DE CAPITAL (V)	5.624.204.430,39		2.747.723.333,77
Operações de Crédito (VI)	677.315.393,59		510.196.840,17
Amortização de Empréstimos (VII)	32.570.000,00		20.501.527,73
Alienação de Bens	1.740.311.705,00		50.295.488,01
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-		-
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	1.007.000.000,00		-
Outras Alienações de Bens	733.311.705,00		50.295.488,01
Transferências de Capital	1.078.546.856,80		749.721.695,22
Convênios	989.706.856,80		714.522.693,22
Outras Transferências de Capital	88.840.000,00		35.199.002,00
Outras Receitas de Capital	2.095.460.475,00		1.417.007.782,64
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-		-
Outras Receitas de Capital Primárias	2.095.460.475,00		1.417.007.782,64
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	3.907.319.036,80		2.217.024.965,87
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	64.327.878.118,24		62.677.473.128,89

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2020					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	58.099.162.252,17	55.768.119.823,20	52.106.666.668,94	51.750.662.209,91	170.086.702,06	1.760.106.798,43	1.759.676.518,35
Pessoal e Encargos Sociais	24.556.730.356,69	23.717.667.478,26	23.320.659.694,78	23.308.822.376,88	6.873.087,38	340.014.254,77	340.007.036,80
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	475.908.537,95	317.201.602,55	314.610.332,71	314.610.332,71	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	33.066.523.357,53	31.733.250.742,39	28.471.396.641,45	28.127.229.500,32	163.213.614,68	1.420.092.543,66	1.419.669.481,55
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	57.623.253.714,22	55.450.918.220,65	51.792.056.336,23	51.436.051.877,20	170.086.702,06	1.760.106.798,43	1.759.676.518,35
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	10.537.543.454,97	6.031.138.519,93	4.487.608.748,81	4.441.077.229,25	81.092.674,48	697.338.421,36	695.021.806,50
Investimentos	8.874.420.722,05	4.484.142.799,02	2.940.702.769,04	2.894.171.249,48	81.092.674,48	697.338.421,36	695.021.806,50
Inversões Financeiras	96.035.083,00	5.317.276,00	5.317.276,00	5.317.276,00	0,00	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	96.035.083,00	5.317.276,00	5.317.276,00	5.317.276,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XX)	1.567.087.649,92	1.541.678.444,91	1.541.588.703,77	1.541.588.703,77	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	8.970.455.805,05	4.489.460.075,02	2.946.020.045,04	2.899.488.525,48	81.092.674,48	697.338.421,36	695.021.806,50
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	1.000,00						
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	66.593.710.519,27	59.940.378.295,67	54.738.076.381,27	54.335.540.402,68	251.179.376,54	2.457.445.219,79	2.454.698.324,85
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XXIIIa - (XXIIIb + XXIIIc)]							5.636.055.024,82

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-6.726.357.053,00
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2020
		VALOR INCORRIDO
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)		575.368.884,37
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		1.891.787.109,10
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)		4.319.636.800,09
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-9.896.168.390,00
ABAIXO DA LINHA		
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2019 (a)	Até o Bimestre/2020 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	42.536.173.803,30	43.778.111.471,30
DEDUÇÕES (XXIX)	13.257.421.269,71	18.044.963.409,43
Disponibilidade de Caixa	12.964.282.615,04	17.734.364.925,54
Disponibilidade de Caixa Bruta	13.227.982.166,99	18.147.050.432,96
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	263.699.551,95	412.685.507,42
Demais Haveres Financeiros	293.138.654,67	310.598.483,89
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	29.278.752.533,59	25.733.148.061,87
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	3.545.604.471,72	
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2020
VARIACÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)		-148.985.955,47
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)		0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)		9.820.720,07
VARIACÃO CAMBIAL (XXXV)		121.413.655,52
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)		0,00
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)		0,00
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)		493.811.997,31
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)		4.319.636.800,09
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)		5.636.055.024,82
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.138.038.187,45
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		66.143.464,00
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		2.071.894.723,45
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		0,00

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

Notas:

- Os valores constantes na "Meta de Resultado Primário e do Resultado Nominal" dispõem do Anexo III da Lei nº 17.152, de 31/07/2019 (LDO para o exercício de 2020) e foram atualizados pelo art. 61 da Lei 17.469 de 16/09/2020 (LDO 2021).
- Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 8.991.308.590,29, foi utilizado o valor de R\$ 2.071.894.723,45, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- Os Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores foram classificados em Saldos de Exercícios Anteriores, a fim de demonstrar o equilíbrio da Lei Orçamentária.
- De acordo com a informação no Processo nº 6017.2020/0017604-2: "Conforme MDF, 10ª edição, a dívida do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, não fará parte do cômputo da Dívida Consolidada, no exercício de 2020", assim, para alinhar a metodologia adotada, na coluna do saldo em 31/12/2019, das linhas "Dívida Consolidada", "Disponibilidade de Caixa Bruta" e "Restos a Pagar Processados", foram excluídos os montantes de R\$ 958.242.307,08 (Dívida dos Precatórios e Parcelamentos do PASEP), R\$ 238.246,61 e R\$ 407.295,79, respectivamente.
- Na linha "Demais Haveres Financeiros" foi incluído o valor R\$ 67.381.446,86, 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.
- A linha Outros Ajustes (XXXVIII) refere-se: (-) Recebimentos Receitas Intra R\$ 2.938.648.104,86, (+) Pagamentos Intra R\$ 2.926.724.965,18, (-) Outras Receitas Financeiras (III) R\$ 1.959.961,35, (-) Operações de Crédito (VI) R\$ 510.196.840,17, (-) Amortização de Empréstimos (VII) R\$ 20.501.527,73, (-) Outros Ingressos operacionais R\$ 34.001.006.818,94, (+) Outros Desembolsos Operacionais R\$ 33.966.777.070,35, (+) Amortização da Dívida (XX) R\$ 1.541.588.703,77, (-) Juros e Encargos Passivos R\$ 1.569.067.355,62, (+) Juros e Encargos Ativos R\$ 62.937.819,45, (-) Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa IPREM/SP Turismo e SP Urbanismo não considerados R\$ 47.969.995,19, (+) Ajustes da variação da Dívida Consolidada R\$ 1.102.593.871,64, e (-) variação Demais Haveres Financeiros R\$ 17.459.829,22.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AHM; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSP; SP TURISMO; SP URBANISMO e FMLU) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14