

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A FEVEREIRO 2024/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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

Em reais

ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2024	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	88.004.762.300,00		17.645.191.924,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	56.373.206.756,00		11.073.098.355,20
IPTU	16.170.964.845,00		4.242.749.107,58
ISS	31.487.364.666,00		5.622.972.144,11
ITBI	3.729.310.795,00		509.870.645,58
IRRF	4.260.226.315,00		613.881.345,88
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	725.340.135,00		83.625.112,05
Contribuições	782.855.655,00		124.324.011,72
Receita Patrimonial	4.358.892.528,00		589.914.057,90
Aplicações Financeiras (II)	2.896.257.605,00		532.452.829,72
Outras Receitas Patrimoniais	1.462.634.923,00		57.461.228,18
Transferências Correntes	23.317.565.847,00		5.326.553.619,14
Cota-Parte do FPM	485.525.847,00		96.579.768,03
Cota-Parte do ICMS	7.867.345.964,00		1.233.737.872,93
Cota-Parte do IPVA	3.496.915.892,00		1.864.744.620,90
Cota-Parte do ITR	13.425.781,00		1.030.560,86
Transferências da LC 61/1989	54.107.839,00		8.215.965,74
Transferências do FUNDEB	6.778.221.438,00		1.417.890.031,82
Outras Transferências Correntes	4.622.023.086,00		704.354.798,86
Demais Receitas Correntes	3.172.241.514,00		531.301.881,03
Outras Receitas Financeiras (III)	8.015.751,00		2.054.112,17
Receitas Correntes Restantes	3.164.225.763,00		529.247.768,86
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	85.100.488.944,00		17.110.684.983,10
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	13.080.802.206,00		1.713.142.574,64
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	111.312.664,00		27.607.336,56
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	10.978.549.198,00		247.172.403,63
Operações de Crédito (VIII)	7.300.159.578,00		-
Amortização de Empréstimos (IX)	25.520.182,00		3.927.105,02
Alienação de Bens	110.814.003,00		4.867.048,16
Recetas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	-		-
Recetas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	-		-
Outras Alienações de Bens	110.814.003,00		4.867.048,16
Transferências de Capital	913.772.467,00		8.819.952,52
Convênios	802.469.267,00		6.569.952,52
Outras Transferências de Capital	111.303.200,00		2.250.000,00
Outras Receitas de Capital	2.628.282.968,00		229.558.297,93
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	-		-
Outras Receitas de Capital Primárias	2.628.282.968,00		229.558.297,93
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	3.652.869.438,00		243.245.298,61
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	1.000,00		-
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	64.276,00		7.098,92
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	101.834.161.588,00		19.067.072.856,35
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	88.753.358.382,00		17.353.930.281,71

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2024					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	83.014.352.589,99	42.810.529.162,18	10.800.222.358,51	9.071.574.195,24	862.281.498,29	2.547.180.112,97	2.217.009.116,02
Pessoal e Encargos Sociais	25.807.610.364,34	9.349.702.227,30	3.928.538.476,95	3.922.128.560,77	40.329.191,06	33.746.364,56	33.740.638,81
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	1.381.401.100,00	362.961.619,52	10.982.795,39	10.982.795,39	-	-	-
Outras Despesas Correntes	55.825.341.125,65	33.097.865.315,36	6.860.701.086,17	5.138.462.839,08	821.952.307,23	2.513.433.748,41	2.183.268.477,21
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	81.632.951.489,99	42.447.567.542,66	10.789.239.563,12	9.060.591.399,85	862.281.498,29	2.547.180.112,97	2.217.009.116,02
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	13.192.179.146,00	2.061.851.903,55	2.058.508.469,76	2.058.508.469,76	16.600.793,31	21.161.706,55	21.161.288,98
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	16.945.091.147,64	2.631.023.906,72	274.849.605,27	173.174.432,48	544.094.844,62	1.845.564.475,89	1.506.698.972,37
Investimentos	15.234.981.052,36	2.451.334.715,45	239.026.688,42	137.351.515,63	544.066.773,02	1.845.564.475,89	1.506.698.972,37
Inversões Financeiras	186.500.810,28	-	-	-	28.071,60	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	186.500.810,28	-	-	-	28.071,60	-	-
Amortização da Dívida (XXVII)	1.523.609.285,00	179.689.191,27	35.822.916,85	35.822.916,85	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	15.421.481.862,64	2.451.334.715,45	239.026.688,42	137.351.515,63	544.094.844,62	1.845.564.475,89	1.506.698.972,37
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	-	-	-	-	-	-	-
DESPA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	110.246.614.498,63	46.960.754.161,66	13.086.774.721,30	11.256.451.385,24	1.422.977.136,22	4.413.906.295,41	3.744.869.377,37
DESPA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	97.054.434.352,63	44.898.902.258,11	11.028.266.251,54	9.197.942.915,48	1.406.376.342,91	4.392.744.588,86	3.723.708.088,39
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]				2.642.774.957,52			
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIc)]				3.025.902.934,93			

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 9.235.639.894,00	
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2024	
		VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)		532.459.578,93	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)		399.050.416,78	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)		3.159.312.097,08	
ABAIXO DA LINHA			
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO		
	Em 31/Dez/2023 (a)		Até o Bimestre/2024 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		22.267.970.245,20	22.030.416.619,40
DEDUÇÕES (XL)		25.380.511.380,51	26.702.408.681,85
Disponibilidade de Caixa		25.143.803.648,55	26.466.633.258,63
Disponibilidade de Caixa Bruta		28.560.896.754,30	30.993.263.428,61
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)		1.497.081.373,22	2.589.780.697,44
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.920.011.732,53	1.936.849.472,54
Demais Haveres Financeiros		236.707.731,96	235.775.423,22
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)		- 3.112.541.135,31	- 4.671.992.062,45
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)		1.559.450.927,14	
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 16.628.160.220,00	
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2024	
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIIb - XLIIa)			1.092.699.324,22
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)			-
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)			- 20.424.415,89
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)			- 237.788.791,11
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)			- 372.427.205,91
OUTROS AJUSTES (XLIX)			1.096.953.426,85
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIII + (- XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII)] +/- (XLIX)			3.159.312.097,08
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)			3.025.902.934,93
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		975.962.525,63	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		-	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		975.962.525,63	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		-	

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

DETALHAMENTO DO AJUSTE METODOLÓGICO DO ANEXO 6 - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Até o Bimestre/2024
OUTROS AJUSTES (XLIX)	1.096.953.426,85
(-) Aplicações Financeiras (II)	- 560.035.299,65
(-) Outras Receitas Financeiras (III)	- 2.078.978,80
(-) Amortização de Empréstimos (VII)	- 3.934.203,94
(-) Outros Ingressos Operacionais	- 8.547.989.443,83
(+) Outros Desembolsos Operacionais	9.517.632.403,78
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) ref. Aplicações	532.452.829,72
(+) Variações dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.837.740,01
(+) Variações dos Demais Haveres Financeiros	932.308,74
(+) Variação Disponibilidade de Caixa Bruta IPREM/FUNPREV/FUNFIN	143.136.070,82

FONTE: SOF e Demonstrativos da Adm. Direta e do Poder Legislativo.

Notas:

- 1 - Os valores constantes na "Meta de Resultado Primário e do Resultado Nominal" dispõe do Anexo III da Lei 17.976 de 18/07/2023 (LDO para o exercício de 2024), e a meta do Resultado **Nominal** foi atualizada pelo art. 18 da Lei 18.063, de 28/12/2023 (LOA 2024).
- 2 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 16.416.823.635,61, foi utilizado o valor de R\$ 975.962.525,63, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- 3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 6.101.828.245,71, nas Despesas, representando 5,39% sobre a Despesa Atualizada.
- 4 - Conforme determinado pelo TCM, através do Of. SSG-GAB nº 7331/2007, foi incluído no item Deduções - Restos a Pagar Processados, o montante de R\$ 1.830.323.336,06, referente a empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício/2024.
- 5 - A linha Outros Ajustes (XLIX) refere-se: (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 2.078.978,80, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 3.934.203,94, (+) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 969.642.959,95, (-) Variação Aplicações Financeiras/Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos ref. Aplicações R\$ 27.582.469,93, (+) Variação Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 16.837.740,01, (+) Variação Demais Haveres Financeiros R\$ 932.308,74, e (+) Variação Disponibilidade Caixa FUNPREV/FUNFIN R\$ 143.136.070,82.
- 6 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 618.746.082,83, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 21.227.882.389,24, de Precatório Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 20.609.136.306,41.
- 7 - Na Disponibilidade de Caixa Bruta de 2024 está considerando do FUNPREV, o valor de R\$ 7.287.000,00, referente a fonte 756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos, que é um recurso acumulado pertencente ao exercício anterior que não foi registrado.
- 8 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (SPCINE; HSPM; IPREM; SFMSP; SP REGULA; FUNPREV; FUNFIN; AMLURB; FUNDATEC; SP TURISMO; SP URBANISMO; FMLU; COHAB; TMSP e FMH-COHAB) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito