

**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 JUNHO 2021/BIMESTRE MAIO - JUNHO

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

Em reais

| ACIMA DA LINHA   |                          |                         |                          |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| RECEITAS PRIMÁRIAS   | PREVISÃO ATUALIZADA      | Até o Bimestre/2021     |                          |
|  |                          | RECEITAS REALIZADAS (a) |                          |
| RECEITAS CORRENTES (I)   | 60.458.384.728,94        |                         | 34.136.344.241,11        |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                | 36.013.960.720,00        |                         | 21.269.101.082,44        |
| IPTU   | 11.614.920.689,00        |                         | 7.658.614.334,05         |
| ISS  | 18.319.672.427,00        |                         | 10.341.618.120,84        |
| ITBI   | 2.369.638.321,00         |                         | 1.647.124.353,83         |
| IRRF   | 3.175.746.780,00         |                         | 1.393.299.836,88         |
| Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 533.982.503,00           |                         | 228.444.436,84           |
| Contribuições  | 2.794.209.283,00         |                         | 1.200.568.815,63         |
| Receita Patrimonial  | 1.745.007.158,00         |                         | 513.785.957,16           |
| Aplicações Financeiras (II)  | 440.840.668,00           |                         | 311.910.744,89           |
| Outras Receitas Patrimoniais   | 1.304.166.490,00         |                         | 201.875.212,27           |
| Transferências Correntes   | 17.563.283.430,94        |                         | 10.592.369.105,71        |
| Cota-Parte do FPM  | 272.861.732,00           |                         | 159.109.834,24           |
| Cota-Parte do ICMS   | 6.368.603.356,00         |                         | 3.458.845.519,40         |
| Cota-Parte do IPVA   | 2.139.025.135,00         |                         | 1.913.514.576,11         |
| Cota-Parte do ITR  | 2.329.656,00             |                         | 526.192,70               |
| Transferências da LC 87/1996   | -                        |                         | -                        |
| Transferências da LC 61/1989   | 44.343.546,00            |                         | 27.614.503,36            |
| Transferências do FUNDEB   | 4.933.003.374,00         |                         | 2.877.626.840,60         |
| Outras Transferências Correntes  | 3.803.116.631,94         |                         | 2.155.131.639,30         |
| Demais Receitas Correntes  | 2.341.924.137,00         |                         | 560.519.280,17           |
| Outras Receitas Financeiras (III)  | 909.924,00               |                         | 379.849,80               |
| Receitas Correntes Restantes   | 2.341.014.213,00         |                         | 560.139.430,37           |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)</b>                  | <b>60.016.634.136,94</b> |                         | <b>33.824.053.646,42</b> |
| RECEITAS DE CAPITAL (V)  | 4.659.372.510,00         |                         | 1.069.713.115,83         |
| Operações de Crédito (VI)  | 1.031.384.363,00         |                         | 1.806.280,26             |
| Amortização de Empréstimos (VII)   | 21.465.394,00            |                         | 10.011.539,03            |
| Alienação de Bens  | 592.294.897,00           |                         | 4.786.299,23             |
| Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)                  | -                        |                         | -                        |
| Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)                    | -                        |                         | -                        |
| Outras Alienações de Bens  | 592.294.897,00           |                         | 4.786.299,23             |
| Transferências de Capital  | 856.266.936,00           |                         | 332.979.793,74           |
| Convênios  | 783.008.502,00           |                         | 315.857.993,14           |
| Outras Transferências de Capital   | 73.258.434,00            |                         | 17.121.800,60            |
| Outras Receitas de Capital   | 2.157.960.920,00         |                         | 720.129.203,57           |
| Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)                               | -                        |                         | -                        |
| Outras Receitas de Capital Primárias                                       | 2.157.960.920,00         |                         | 720.129.203,57           |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)</b> | <b>3.606.522.753,00</b>  |                         | <b>1.057.895.296,54</b>  |
| <b>RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)</b>                            | <b>63.623.156.889,94</b> |                         | <b>34.881.948.942,96</b> |

| DESPESAS PRIMÁRIAS   | DOTAÇÃO ATUALIZADA       | Até o Bimestre/2021      |                          |                          |                       |                           |                         |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|
|  |                          | DESPESAS EMPENHADAS      | DESPESAS LIQUIDADAS      | DESPESAS PAGAS (a)       | RESTOS A PAGAR        |                           |                         |
|  |                          |                          |                          |                          | PROCESSADOS PAGOS (b) | NÃO PROCESSADOS PAGOS (c) |                         |
| DESPESAS CORRENTES (XIII)  | 58.368.035.665,30        | 37.673.914.923,81        | 27.432.849.986,68        | 26.848.324.178,69        | 354.038.166,02        | 1.979.324.344,71          | 1.961.693.030,43        |
| Pessoal e Encargos Sociais   | 25.063.339.845,96        | 11.501.052.050,10        | 11.191.252.278,57        | 11.183.882.036,33        | 11.810.769,15         | 334.517.520,55            | 334.494.729,65          |
| Juros e Encargos da Dívida (XIV)   | 1.324.023.640,00         | 947.359.435,20           | 407.572.458,26           | 407.572.458,26           | -                     | -                         | -                       |
| Outras Despesas Correntes  | 31.980.672.179,34        | 25.225.503.438,51        | 15.834.025.249,85        | 15.256.869.684,10        | 342.227.396,87        | 1.644.806.824,16          | 1.627.198.300,78        |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)</b>                      | <b>57.044.012.025,30</b> | <b>36.726.555.488,61</b> | <b>27.025.277.528,42</b> | <b>26.440.751.720,43</b> | <b>354.038.166,02</b> | <b>1.979.324.344,71</b>   | <b>1.961.693.030,43</b> |
| DESPESAS DE CAPITAL (XVI)  | 8.590.870.557,15         | 3.522.522.823,56         | 1.591.780.530,39         | 1.572.146.570,89         | 46.334.327,43         | 868.176.603,65            | 846.843.469,18          |
| Investimentos  | 5.039.815.593,15         | 1.159.043.048,96         | 503.556.400,30           | 483.922.440,80           | 46.334.327,43         | 868.176.603,65            | 846.843.469,18          |
| Inversões Financeiras  | 90.438.083,00            | -                        | -                        | -                        | -                     | -                         | -                       |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)                             | -                        | -                        | -                        | -                        | -                     | -                         | -                       |
| Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)                      | -                        | -                        | -                        | -                        | -                     | -                         | -                       |
| Aquisição de Título de Crédito (XIX)   | -                        | -                        | -                        | -                        | -                     | -                         | -                       |
| Demais Inversões Financeiras   | 90.438.083,00            | -                        | -                        | -                        | -                     | -                         | -                       |
| Amortização da Dívida (XX)   | 3.460.616.881,00         | 2.363.479.774,60         | 1.088.224.130,09         | 1.088.224.130,09         | -                     | -                         | -                       |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)</b> | <b>5.130.253.676,15</b>  | <b>1.159.043.048,96</b>  | <b>503.556.400,30</b>    | <b>483.922.440,80</b>    | <b>46.334.327,43</b>  | <b>868.176.603,65</b>     | <b>846.843.469,18</b>   |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)   | 1.000,00                 | -                        | -                        | -                        | -                     | -                         | -                       |
| <b>DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)</b>                    | <b>62.174.266.701,45</b> | <b>37.885.598.537,57</b> | <b>27.528.833.928,72</b> | <b>26.924.674.161,23</b> | <b>400.372.493,45</b> | <b>2.847.500.948,36</b>   | <b>2.808.536.499,61</b> |

**RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]**

**4.748.365.788,67**

| META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO   |                       | VALOR CORRENTE          |                            |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------------------|
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência   |                       | 1.918.856.899,00        |                            |
| JUROS NOMINAIS  |                       | Até o Bimestre/2020     |                            |
|   |                       | VALOR INCORRIDO         |                            |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)   |                       | 478.084.265,16          |                            |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)  |                       | 1.344.803.551,36        |                            |
| <b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)</b>   |                       | <b>3.881.646.502,47</b> |                            |
| META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL  |                       | VALOR CORRENTE          |                            |
| Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência   |                       | -1.928.041.669,00       |                            |
| ABAIXO DA LINHA   |                       |                         |                            |
| CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL  | SALDO                 |                         | Até o Bimestre/2021<br>(b) |
|   | Em 31/Dez/2020<br>(a) |                         |                            |
| DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)   |                       | 43.778.111.471,30       | 42.702.350.875,12          |
| DEDUÇÕES (XXIX)   |                       | 18.044.963.409,43       | 21.473.917.549,55          |
| Disponibilidade de Caixa  |                       | 17.734.364.925,54       | 21.180.040.353,28          |
| Disponibilidade de Caixa Bruta  |                       | 18.147.050.432,96       | 21.831.008.206,12          |
| (-) Restos a Pagar Processados (XXX)  |                       | 412.685.507,42          | 650.967.852,84             |
| Demais Haveres Financeiros  |                       | 310.598.483,89          | 293.877.196,27             |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)   |                       | 25.733.148.061,87       | 21.228.433.325,57          |
| <b>RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)</b>  |                       | <b>4.504.714.736,30</b> |                            |
| AJUSTE METODOLÓGICO   |                       | Até o Bimestre/2021     |                            |
| VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)   |                       |                         | -238.282.345,42            |
| RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)  |                       |                         | 0,00                       |
| PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)   |                       |                         | 6.773.361,12               |
| VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)   |                       |                         | -22.118.826,39             |
| PAGAMENTO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)  |                       |                         | 0,00                       |
| AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)  |                       |                         | 0,00                       |
| OUTROS AJUSTES (XXXVIII)  |                       |                         | -846.005.113,98            |
| <b>RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)</b> |                       |                         | <b>3.881.646.502,47</b>    |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)</b>   |                       | <b>4.748.365.788,67</b> |                            |
| INFORMAÇÕES ADICIONAIS  |                       | PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA   |                            |
| SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES  |                       | 1.789.901.773,09        |                            |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores   |                       | 48.563.676,00           |                            |
| Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais  |                       | 1.741.338.097,09        |                            |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS  |                       | 0,00                    |                            |

FONTE: 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 17.469 de 16/09/2020 (LDO para o exercício de 2021).
- Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 11.768.254.650,18, foi utilizado o valor de R\$ 1.741.338.097,09, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- No Período em referência há um congelamento de R\$ 2.520.306.112,09, nas Despesas, representando 3,60% sobre a Despesa Atualizada.
- Conforme determinado pelo TCM, através do Ofício SSG-GAB nº 7331/2007, foi incluído no item Deduções - Restos a Pagar Processados, o montante de R\$ 603.243.804,42, deduzidos as intraorçamentárias, referente a empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício de 2021.
- Os Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores foram classificados em Saldos de Exercícios Anteriores, a fim de demonstrar o equilíbrio da Lei Orçamentária.
- Na linha "Demais Haveres Financeiros" foi incluído o valor R\$ 64.617.053,00, 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\$ 1.345.758.802,31, (+) Pagamentos Intra R\$ 1.346.680.221,17, (-) Outras Receitas Financeiras (III) R\$ 379.849,80, (-) Operações de Crédito (VI) R\$ 1.806.280,26, (-) Amortização de Empréstimos (VII) R\$ 10.011.539,03, (-) Outros Ingressos operacionais R\$ 16.856.715.230,05, (+) Outros Desembolsos Operacionais R\$ 16.752.144.196,15, (+) Amortização da Dívida (XX) R\$ 1.088.224.130,09, (-) Juros e Encargos Passivos R\$ 928.981.413,30, (+) Juros e Encargos Ativos R\$ 166.173.520,27, (-) Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa SPCINE e IPREM não considerados R\$ 3.630.543,82, (-) Ajustes da variação da Dívida Consolidada R\$ 1.068.664.810,71, e (+) variação Demais Haveres Financeiros R\$ 16.721.287,62.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (SPCINE; HSPM; IPREM; SFMSP; SP REGULA; AHM; 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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO  
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES  
Prefeito