

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 AGOSTO 2023/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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

Em reais

ACIMA DA LINHA		
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2023
		RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	79.657.461.028,76	57.039.895.594,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	51.010.493.141,00	35.093.993.777,21
IPTU	15.023.757.104,00	11.323.582.758,63
ISS	28.505.354.536,00	18.608.055.721,86
ITBI	3.536.836.442,00	2.126.280.911,40
IRRF	3.279.622.532,00	2.535.422.593,07
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	664.922.527,00	500.651.792,25
Contribuições	787.425.144,00	510.412.623,58
Receita Patrimonial	2.600.700.527,23	3.856.617.960,30
Aplicações Financeiras (II)	1.985.931.322,65	3.393.268.628,39
Outras Receitas Patrimoniais	614.769.204,58	463.349.331,91
Transferências Correntes	22.339.772.205,68	15.468.440.842,83
Cota-Parte do FPM	438.967.822,00	301.792.658,81
Cota-Parte do ICMS	8.194.465.117,00	4.836.468.414,93
Cota-Parte do IPVA	2.969.463.116,00	3.003.332.452,61
Cota-Parte do ITR	4.841.208,00	11.337.370,70
Transferências da LC 61/1989	56.518.417,00	27.849.215,52
Transferências do FUNDEB	6.662.532.943,00	4.387.126.380,32
Outras Transferências Correntes	4.012.983.582,68	2.900.534.349,94
Demais Receitas Correntes	2.919.070.010,85	2.110.430.390,47
Outras Receitas Financeiras (III)	649.361,00	2.470.253,81
Receitas Correntes Restantes	2.918.420.649,85	2.107.960.136,66
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	77.670.880.345,11	53.644.156.712,19
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	11.309.258.035,63	7.122.287.921,19
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	31.410.842,00	63.295.336,99
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	5.423.109.692,00	1.802.299.862,70
Operações de Crédito (VIII)	2.398.153.513,00	31.810.925,00
Amortização de Empréstimos (IX)	22.240.992,00	16.370.472,38
Alienação de Bens	10.640.597,00	254.485.656,31
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	-	-
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	-	-
Outras Alienações de Bens	10.640.597,00	254.485.656,31
Transferências de Capital	1.235.896.064,00	479.372.417,12
Convênios	1.162.803.060,00	473.669.708,31
Outras Transferências de Capital	73.093.004,00	5.702.708,81
Outras Receitas de Capital	1.756.178.526,00	1.020.260.391,89
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	-	-
Outras Receitas de Capital Primárias	1.756.178.526,00	1.020.260.391,89
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	3.002.715.187,00	1.754.118.465,32
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	4.500,00	-
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	219.874,00	238.382,46
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	91.982.858.067,74	62.520.563.098,70
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	80.673.595.532,11	55.398.275.177,51

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2023					
		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)	77.602.939.495,81	61.016.395.771,93	46.162.361.743,00	44.531.158.633,44	254.931.825,53	3.648.753.231,22	3.633.102.057,92
Pessoal e Encargos Sociais	25.367.901.673,75	17.287.276.026,47	14.636.706.050,28	14.627.662.567,09	17.681.788,45	333.743.787,71	333.743.787,71
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	519.413.187,68	152.682.808,19	62.947.947,19	62.947.947,19	-	-	-
Outras Despesas Correntes	51.715.624.634,38	43.576.436.937,27	31.462.707.745,53	29.840.548.119,16	237.250.037,08	3.315.009.443,51	3.299.358.270,21
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	77.083.526.308,13	60.863.712.963,74	46.099.413.795,81	44.468.210.686,25	254.931.825,53	3.648.753.231,22	3.633.102.057,92
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	12.187.474.252,38	7.747.530.943,00	7.744.179.379,75	7.744.160.363,29	635.442,88	4.421,46	4.421,46
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	17.652.744.899,52	10.115.326.374,68	4.767.111.641,82	4.651.574.126,48	159.547.088,30	2.603.774.856,94	2.595.533.615,48
Investimentos	16.240.363.789,79	9.588.749.532,64	4.310.352.609,70	4.194.815.094,36	159.547.088,30	2.314.559.856,94	2.306.318.615,48
Inversões Financeiras	289.311.204,95	19.901.392,29	19.901.392,29	19.901.392,29	-	289.215.000,00	289.215.000,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	289.311.204,95	19.901.392,29	19.901.392,29	19.901.392,29	-	289.215.000,00	289.215.000,00
Amortização da Dívida (XXVII)	1.123.069.904,78	506.675.449,75	436.857.639,83	436.857.639,83	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	16.529.674.994,74	9.608.650.924,93	4.330.254.001,99	4.214.716.486,65	159.547.088,30	2.603.774.856,94	2.595.533.615,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	105.800.676.555,25	78.219.894.831,67	58.173.847.177,55	56.427.087.536,19	415.114.356,71	6.252.532.509,62	6.228.640.094,86
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	93.613.201.302,87	70.472.363.888,67	50.429.667.797,80	48.682.927.172,90	414.478.913,83	6.252.528.088,16	6.228.635.673,40

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	-	550.278.889,06
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIc)]		72.233.417,38

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 7.416.807.944,00	
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2023	
		VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)		3.391.349.978,48	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)		1.912.339.547,65	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)		1.551.243.848,21	
ABAIXO DA LINHA			
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO	
		Em 31/Dez/2022 (a)	Até o Bimestre/2023 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		20.298.685.976,83	19.847.012.621,93
DEDUÇÕES (XL)		28.804.862.903,71	31.903.670.062,73
Disponibilidade de Caixa		28.528.479.444,94	31.602.296.879,07
Disponibilidade de Caixa Bruta		30.420.737.697,12	35.326.385.479,32
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)		408.048.351,31	1.794.492.097,02
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.484.209.900,87	1.929.596.503,23
Demais Haveres Financeiros		276.383.458,77	301.373.183,66
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)		- 8.506.176.926,88	- 12.056.657.440,80
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)		3.550.480.513,92	
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 9.582.929.288,00	
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2023	
VARIACÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIIb - XLIIa)		1.386.443.745,71	
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)		-	
VARIACÃO CAMBIAL (XLVI)		43.069.512,08	
VARIACÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)		- 2.593.433.041,14	
VARIACÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)		740.600.917,43	
OUTROS AJUSTES (XLIX)		- 1.489.778.775,63	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIII + (- XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII)] +/- (XLIX)		1.551.243.848,21	
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)		72.233.417,38	
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.021.695.671,32	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		-	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		11.021.695.671,32	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		-	

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

DETALHAMENTO DO AJUSTE METODOLÓGICO DO ANEXO 6 - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Até o Bimestre/2023
OUTROS AJUSTES (XLIX)	- 1.489.778.775,63
(-) Aplicações Financeiras (III)	- 3.456.452.283,95
(-) Outras Receitas Financeiras (III)	- 2.581.935,24
(-) Amortização de Empréstimos (VII)	- 16.608.854,84
(-) Outros Ingressos Operacionais	- 37.432.780.632,26
(+) Outros Desembolsos Operacionais	35.524.446.320,88
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) ref. Aplicações	3.391.233.373,74
(+) Variações dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	445.386.602,36
(-) Variações dos Demais Haveres Financeiros	- 24.989.724,89
(+) Variação Disponibilidade de Caixa Bruta IPREM/FUNPREV/FUNFIN	82.568.358,57

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 17.839 de 20/07/2022 (LDO para o exercício de 2023), e foram atualizados pelo art. 46 da Lei 17.976, de 18/07/2023 (LDO 2024).

2 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 19.906.814.996,71, foi utilizado o valor de R\$ 11.021.695.671,32, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.

3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 2.947.567.291,53, nas Despesas, representando 2,74% 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\$ 1.745.356.447,16, referente a empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício/2023.

5 - Na linha "Demais Haveres Financeiros" foi incluído o valor R\$ 63.272.745,27, 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.

6 - A linha Outros Ajustes (XLIX) refere-se: (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 2.581.935,24, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 16.608.854,84, (-) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 1.908.334.311,38, (-) Variação Aplicações Financeiras/Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos ref. Aplicações R\$ 65.218.910,21, (+) Variação Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 445.386.602,36, (-) Variação Demais Haveres Financeiros R\$ 24.989.724,89, e (+) Variação Disponibilidade Caixa IPREM/FUNPREV/FUNFIN R\$ 82.568.358,57.

7 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 362.957.809,22, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 18.995.084.822,38, de Precatório Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 18.632.127.013,16.

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