

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 OUTUBRO 2022/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

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

Em reais

ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2022	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECEITAS CORRENTES (I)	72.017.487.933,79		68.707.055.526,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	43.837.762.184,00		40.543.036.478,48
IPTU	13.505.457.413,00		13.042.202.755,84
ISS	23.276.619.324,00		21.572.488.689,21
ITBI	3.455.158.165,00		2.677.869.902,20
IRRF	3.020.583.370,00		2.637.599.968,37
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	579.943.912,00		612.875.162,86
Contribuições	3.505.345.655,00		2.700.369.999,99
Receita Patrimonial	1.509.129.893,20		4.369.146.665,72
Aplicações Financeiras (II)	736.977.351,20		3.280.838.837,19
Outras Receitas Patrimoniais	772.152.542,00		1.088.307.828,53
Transferências Correntes	20.372.800.343,59		18.640.960.313,06
Cota-Parte do FPM	338.393.257,00		345.905.416,28
Cota-Parte do ICMS	7.221.121.118,00		6.651.428.649,66
Cota-Parte do IPVA	2.824.625.217,00		2.632.139.588,77
Cota-Parte do ITR	2.568.706,00		12.892.708,91
Transferências da LC 87/1996	-		-
Transferências da LC 61/1989	49.316.986,00		41.056.068,74
Transferências do FUNDEB	6.000.117.443,92		5.470.069.045,65
Outras Transferências Correntes	3.936.657.615,67		3.487.468.835,05
Demais Receitas Correntes	2.792.449.858,00		2.453.542.069,41
Outras Receitas Financeiras (III)	898.367,00		1.184.144,00
Receitas Correntes Restantes	2.791.551.491,00		2.452.357.925,41
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	71.279.612.215,59		65.425.032.545,47
RECEITAS DE CAPITAL (V)	5.908.260.034,67		3.681.758.904,56
Operações de Crédito (VI)	2.671.798.272,00		36.915.200,00
Amortização de Empréstimos (VII)	19.296.280,00		230.894.237,76
Alienação de Bens	57.503.496,00		8.206.724,19
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)	-		-
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	-		-
Outras Alienações de Bens	57.503.496,00		8.206.724,19
Transferências de Capital	916.709.830,00		552.667.016,24
Convênios	876.495.830,00		537.055.807,24
Outras Transferências de Capital	40.214.000,00		15.611.209,00
Outras Receitas de Capital	2.242.952.156,67		2.853.075.726,37
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)	-		-
Outras Receitas de Capital Primárias	2.242.952.156,67		2.853.075.726,37
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	3.217.165.482,67		3.413.949.466,80
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	74.496.777.698,26		68.838.982.012,27

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2022					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	72.655.728.286,11	59.345.224.019,72	53.154.395.507,43	52.316.690.619,18	208.705.532,38	2.976.972.558,46	2.964.239.150,86
Pessoal e Encargos Sociais	28.358.528.482,46	21.361.319.763,94	21.166.061.790,18	21.160.511.170,84	16.238.095,96	556.222.141,29	554.354.871,82
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	476.532.255,31	178.461.640,74	144.295.697,57	144.295.697,57	-	6.000,00	6.000,00
Outras Despesas Correntes	43.820.667.548,34	37.805.442.615,04	31.844.038.019,68	31.011.883.750,77	192.467.436,42	2.420.744.417,17	2.409.878.279,04
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	72.179.196.030,80	59.166.762.378,98	53.010.099.809,86	52.172.394.921,61	208.705.532,38	2.976.966.558,46	2.964.233.150,86
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	14.828.986.815,54	6.777.991.859,79	3.432.725.197,27	3.313.045.206,39	46.755.681,38	682.210.314,59	676.889.225,08
Investimentos	12.901.717.470,17	5.983.636.719,33	2.666.853.979,88	2.547.173.989,00	46.755.681,38	682.210.314,59	676.889.225,08
Inversões Financeiras	308.064.916,00	-	-	-	-	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XIX)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	308.064.916,00	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida (XX)	1.619.204.429,37	794.355.140,46	765.871.217,39	765.871.217,39	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	13.209.782.386,17	5.983.636.719,33	2.666.853.979,88	2.547.173.989,00	46.755.681,38	682.210.314,59	676.889.225,08
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	85.388.979.416,97	65.150.399.098,31	55.676.953.789,74	54.719.568.910,61	255.461.213,76	3.659.176.873,05	3.641.122.375,94

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

10.222.829.511,96

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-1.338.045.196,00	
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2022	
		VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)		4.337.384.260,12	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)		3.065.376.461,24	
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)		11.494.837.310,84	
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		-4.253.598.445,00	
ABAIXO DA LINHA			
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO		Até o Bimestre/2022 (b)
	Em 31/Dez/2021 (a)		
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	42.807.902.147,60		18.024.227.825,65
DEDUÇÕES (XXIX)	23.990.436.898,29		32.733.956.032,14
Disponibilidade de Caixa	23.689.804.938,51		32.446.019.995,41
Disponibilidade de Caixa Bruta	24.747.250.100,79		34.615.999.859,65
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	269.694.065,70		984.961.175,19
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	787.751.096,58		1.185.018.689,05
Demais Haveres Financeiros	300.631.959,78		287.936.036,73
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	18.817.465.249,31		-14.709.728.206,49
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	33.527.193.455,80		
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2022	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)			-715.267.109,49
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)			0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)			51.976.080,29
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)			-41.972.755,73
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)			0,00
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)			0,00
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)			-22.757.626.579,01
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV - XXXVI + XXXVII + XXXVIII)			11.494.837.310,84
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)		10.222.829.511,96	
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.016.426.745,27	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		10.016.426.745,27	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		0,00	

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

DETALHAMENTO DO AJUSTE METODOLÓGICO DO ANEXO 6 - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Até o Bimestre/2022
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)	- 22.757.626.579,01
(-) Receitas Intraorçamentárias	- 4.635.258.656,44
(+) Despesas Intraorçamentárias	4.675.842.348,86
(-) Aplicações Financeiras (II)	- 3.280.838.837,19
(-) Outras Receitas Financeiras (III)	- 1.184.144,00
(-) Amortização de Empréstimos (VII)	- 230.894.237,76
(-) Outros Ingressos Operacionais	- 41.702.323.152,85
(+) Outros Desembolsos Operacionais	43.610.520.702,58
(-) Variações da Dívida Consolidada - Dívida Baixada transmissão de posse do Campo de Marte à União	- 23.912.137.413,52
(-) Variações da Dívida Consolidada - Outros Ajustes	- 1.964.703.577,13
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) ref. Aplicações	3.228.428.857,98
(+) Variações dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	397.267.592,47
(+) Variações dos Demais Haveres Financeiros	12.695.923,05
(+) Variação Disponibilidade de Caixa Bruta IPREM/FUNPREV/FUNFIN (SD OUT/2022 (-) SD 31/12/2021)	1.044.958.014,94

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

Notas:

- Os valores constantes na "Meta de Resultado Primário e do Resultado Nominal" dispõe do Anexo III da Lei 17.595 de 10/08/2021 (LDO para o exercício de 2022).
- Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 16.505.744.694,16, foi utilizado o valor de R\$ 10.016.426.745,27, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- No Período em referência há um congelamento de R\$ 3.030.485.851,25, nas Despesas, representando 3,23% sobre a Despesa Atualizada.
- 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\$ 956.555.383,04, deduzidas as intraorçamentárias e a dívida, referente a empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício/2022.
- Na coluna de 31/Dez/2021, linha "(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" foi incluído o montante de R\$ 787.751.096,58, para alinhar a metodologia adotada no MDF - 12º ed., válido para o exercício de 2022.
- Na linha "Demais Haveres Financeiros" foi incluído o valor R\$ 67.804.115,12, 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: (+) Receitas/Despesas Intras R\$ 40.583.692,42, (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 1.184.144,00, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 230.894.237,76, (+) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 1.908.197.549,73, (-) Ajustes Variação da Dívida Consolidada referente a quitação de dívida por meio da transferência da propriedade de imóvel denominado "Campo de Marte" à União Federal, em 17/08/2022, realizando a baixa efetiva e integral do correspondente saldo devedor no valor de R\$ 23.912.137.413,52, posição de 31/01/2022, e R\$ 1.964.703.577,13, de Outros Ajustes, totalizando R\$ 25.876.840.990,65, (-) Variação Aplicações Financeiras/Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos ref. Aplicações R\$ 52.409.979,21, (+) Variação Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 397.267.592,47, (+) Variação Demais Haveres Financeiros R\$ 12.695.923,05, e (+) Variação Disponibilidade Caixa IPREM/FUNPREV/FUNFIN R\$ 1.044.958.014,94.
- Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 766.243.567,52, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 17.482.082.620,28, de Precatório Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 16.715.839.052,76.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (SPCINE; HSPM; IPREM; SFMSP; SP REGULA; FUNPREV; FUNFIN; 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