



**CIDADE DE
SÃO PAULO**
FAZENDA

Subsecretaria do Tesouro Municipal
Departamento de Contadoria

Ofício SF/SUTEM/DECON G nº. 002/25

São Paulo, 29 de janeiro de 2025.

Senhor Presidente,

Servimo-nos do presente para encaminhar a Vossa Excelência os demonstrativos do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO e do Relatório da Gestão Fiscal - RGF, referente ao **6º Bimestre/2024 e 3º Quadrimestre/2024 - com valores definitivos**, de acordo com a Lei complementar nº 101 de 04/05/2000.

RREO - 6º Bimestre/2024

- Anexo 1 – Balanço Orçamentário;
- Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção;
- Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (Consolidado e Memória de Cálculo);
- Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal;
- Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão (Consolidado);
- Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital;
- Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação de Recursos;
- Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas
- Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária;

RGF - 3º Quadrimestre/2024

- Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Poder Executivo, Poder Legislativo e Consolidado);
- Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida;
- Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores;
- Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito;
- Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar;
- Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal.

Atenciosamente,

EMERSON ONOFRE
PEREIRA:19181570
813

Assinado de forma digital por
EMERSON ONOFRE
PEREIRA:19181570813
Dados: 2025.01.27 11:27:17
-03'00'

Emerson Onofre Pereira
Diretor Técnico

Excelentíssimo Senhor Presidente

Ricardo Teixeira

Câmara Municipal de São Paulo – CMSP

Viaduto Jacaré, 100

Bela Vista

São Paulo - SP

R\$ 1,00							
RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS(EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	101.399.617.833,00	112.270.651.885,19	18.811.461.511,52	16,76	105.402.114.443,22	93,88	6.868.537.441,97
RECEITAS CORRENTES	90.514.703.359,00	98.783.714.225,80	16.575.597.795,53	16,78	97.547.818.252,46	98,75	1.235.895.973,34
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	56.372.630.785,00	62.380.740.365,06	10.040.054.935,36	16,09	61.834.113.374,88	98,12	546.626.990,18
Impostos	55.661.910.253,00	61.670.019.833,06	9.957.253.577,09	16,15	61.108.575.175,72	99,09	561.444.653,34
Taxas	710.352.600,00	710.352.600,00	82.763.894,32	11,65	725.244.405,01	102,10	(14.891.805,01)
Contribuição de Melhoria	367.932,00	367.932,00	37.463,95	10,18	293.790,15	79,85	74.141,85
CONTRIBUIÇÕES	3.884.011.092,00	3.968.835.249,29	913.683.193,66	23,02	4.119.159.637,02	103,79	(150.324.387,73)
Contribuições Sociais	3.101.155.437,00	3.185.979.594,29	788.993.001,77	24,76	3.403.946.311,20	106,84	(217.966.716,91)
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-
Contribuições p/ Entidades Priv. de Serv. Social e de Form. Profis.	782.855.655,00	782.855.655,00	124.690.191,89	15,93	715.213.325,82	91,36	67.642.329,18
Contribuições P/o Custeio do Serv.de Iluminação Pública	4.467.463.585,00	4.548.497.197,74	1.176.671.659,36	25,87	4.231.296.698,52	93,03	317.200.499,22
RECEITA PATRIMONIAL	179.782.472,00	179.940.185,04	14.088.808,25	7,83	126.243.115,34	70,16	53.697.069,70
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	3.045.153.125,00	3.126.029.024,70	435.331.348,51	13,93	3.232.761.912,89	103,41	(106.732.888,19)
Valores Mobiliários	483.515.980,00	483.515.980,00	25.354.576,65	5,24	118.698.789,29	24,55	364.817.190,71
Delegação de Serv. Públ. Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	14.104.299,00	14.104.299,00	1.893.049,34	13,42	26.952.172,67	191,09	(12.847.873,67)
Exploração de Recursos Naturais	40.000.000,00	40.000.000,00	-	-	26.600.000,00	66,50	13.400.000,00
Exploração do Patrimônio Intangível	700.000.000,00	700.000.000,00	700.000.000,00	100,00	700.019.333,32	100,00	(19.333,32)
Cessão de Direitos	4.907.709,00	4.907.709,00	3.876,61	0,08	21.375,01	0,44	4.886.333,99
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA INDUSTRIAL	211.337.218,00	213.601.472,24	32.849.783,48	15,38	153.722.421,17	71,97	59.879.051,07
RECEITA DE SERVIÇOS	129.527.058,00	131.521.312,24	31.914.361,28	24,27	134.204.807,28	102,04	(2.683.495,04)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
Serviços e Atividades Financeiras	82.079.160,00	82.079.160,00	935.422,20	1,14	19.517.613,89	23,78	62.561.546,11
Outros Serviços	22.984.115.808,00	24.753.435.546,03	4.074.325.290,24	16,46	24.350.383.113,93	98,37	403.052.432,10
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.209.157.296,36	5.209.157.296,36	880.407.924,74	16,90	4.765.940.907,10	91,49	443.216.389,26
Transferências da União e de suas Entidades	11.604.232.715,00	12.273.108.430,79	1.848.216.609,22	15,06	12.173.428.341,95	99,19	99.680.088,84
Transferências dos Estados e do Dist.Federal e de suas Entidades	33.109.845,00	32.989.845,00	23.953.294,42	72,61	34.483.363,61	104,53	(1.493.518,61)
Transferências de Recursos Naturais	6.778.725.438,00	7.206.014.713,88	1.299.503.397,56	18,03	7.341.171.379,28	101,88	(135.156.665,40)
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	32.165.260,00	32.165.260,00	22.244.064,30	69,16	35.359.121,99	109,93	(3.193.861,99)
Transferências do Exterior	2.595.144.871,00	2.918.604.395,44	338.012.933,43	11,58	2.859.143.006,94	97,96	59.461.388,50
Demais Transferências Correntes	2.047.340.498,00	2.128.069.788,84	209.450.088,33	9,84	1.421.248.192,63	66,79	706.821.596,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	66.404.636,00	289.630.190,18	28.069.219,77	9,69	487.889.857,08	169,45	(198.259.666,90)
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	251.000,00	251.000,00	36.150,00	14,40	53.156,00	21,18	197.850,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.755,00	1.755,00	1.659,75	94,57	8.383.892,95	477,714,70	(8.382.137,95)
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrim.Público	481.146.982,00	500.651.661,42	100.455.815,58	20,07	941.567.914,28	188,07	(440.916.252,86)
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	10.884.914.474,00	13.486.937.659,39	2.235.863.715,99	16,58	7.854.296.190,76	58,24	5.632.641.468,63
Demais Receitas Correntes	7.300.159.578,00	7.331.366.644,51	1.506.386.856,18	20,55	2.422.251.781,24	33,04	4.909.114.863,27
RECEITAS DE CAPITAL	4.886.085.033,00	4.890.382.099,51	1.506.386.856,18	30,80	2.328.297.719,77	47,61	2.562.084.379,74
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.414.074.545,00	2.440.904.545,00	36.150,00	-	2.393.954.061,47	3,85	2.347.030.483,53
Operações de Crédito - Mercado Interno	110.814.003,00	110.814.003,00	3.349.449,00	3,02	27.275.143,71	24,61	83.538.859,29
Operações de Crédito - Mercado Externo	952.070,00	952.070,00	3.349.449,00	351,81	7.043.730,49	739,83	(6.091.660,49)
ALIEÇÃO DE BENS	109.861.933,00	109.861.933,00	-	-	20.231.413,22	18,42	89.630.519,78
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	25.584.458,00	25.584.458,00	3.667.311,42	14,33	23.139.929,80	90,45	2.444.528,20
Alienação de Bens Intangíveis	25.584.458,00	25.584.458,00	3.667.311,42	14,33	23.139.929,80	90,45	2.444.528,20
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	820.072.467,00	3.249.319.896,54	163.295.008,97	5,03	3.118.560.272,35	95,98	130.759.624,19
Amortizações de Empréstimos	180.942.281,00	189.278.035,18	3.820.640,42	2,02	46.949.845,05	24,80	142.328.190,13
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL	638.650.186,00	414.738.766,47	94.641.652,05	22,82	534.439.116,72	128,86	(119.700.350,25)
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Dist.Federal e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	480.000,00	2.645.303.094,89	64.832.716,50	2,45	2.537.171.310,58	95,91	108.131.784,31
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-
Demais Transferências de Capital	2.628.283.968,00	2.769.852.657,34	559.165.090,42	20,19	2.263.069.063,66	81,70	506.783.593,68
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	2.628.283.968,00	2.769.852.657,34	559.165.090,42	20,19	2.263.069.063,66	81,70	506.783.593,68
Demais Receitas de Capital	10.452.063.725,00	10.761.685.062,19	2.668.477.062,96	24,80	11.608.766.932,90	107,87	(847.081.870,71)
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	10.358.363.725,00	10.667.985.062,19	2.668.477.062,96	25,01	11.608.766.932,90	108,82	(940.781.870,71)
Receita Intra Orçamentária - Corrente	93.700.000,00	93.700.000,00	-	-	-	-	93.700.000,00
Receita Intra Orçamentária - Capital	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	111.851.681.558,00	123.032.336.947,38	21.479.938.574,48	17,46	117.010.881.376,12	95,11	6.021.455.571,26
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	111.851.681.558,00	123.032.336.947,38	21.479.938.574,48	17,46	117.010.881.376,12	95,11	6.021.455.571,26
DÉFICIT (VI)	-	-	-	-	6.898.302.250,65	-	-
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)	111.851.681.558,00	123.032.336.947,38	21.479.938.574,48	17,46	123.909.183.626,77	-	-
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	7.920.880.350,65	-	-	7.920.880.350,65	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	7.920.880.350,65	-	-	7.920.880.350,65	-	-

Continuação

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 1 (LRF, Art 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)=(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o bimestre (h)			
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	101.399.617.833,00	119.064.091.344,86	14.477.273.667,67	112.262.094.025,92	6.802.007.318,94	22.056.093.788,02	105.990.100.317,04	13.073.991.027,82	105.733.532.939,31	6.271.983.708,88
DESPESAS CORRENTES	84.397.671.537,00	94.193.270.515,56	12.413.554.615,81	91.466.272.047,66	2.726.997.667,90	16.759.787.277,19	88.402.353.197,66	5.790.917.317,90	88.236.289.686,43	3.063.919.650,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	33.349.167.521,00	34.403.026.943,74	7.367.455.094,27	33.690.697.363,60	712.329.580,14	7.357.772.999,99	33.407.072.189,52	995.954.754,22	33.396.477.513,46	283.625.174,08
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.381.401.100,00	218.991.763,30	-	218.989.763,30	2.000,00	95.510.076,77	218.989.763,30	2.000,00	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	49.667.102.916,00	59.571.251.808,52	5.269.778.327,45	57.556.585.720,76	2.014.666.087,76	9.306.504.200,43	54.776.291.244,84	4.794.960.563,68	54.627.032.410,07	2.780.294.475,92
DESPESAS DE CAPITAL	17.001.945.296,00	24.870.819.829,30	2.063.719.051,86	20.795.811.178,26	4.075.008.651,04	5.296.306.510,83	17.587.747.119,38	7.283.072.709,92	17.497.243.252,48	3.208.064.058,88
INVESTIMENTOS	15.327.182.212,00	20.502.054.392,65	1.738.185.218,41	16.538.567.594,57	3.963.486.808,08	4.779.968.420,66	13.333.589.807,55	7.168.464.585,10	13.243.085.940,65	3.204.977.777,02
INVERSOES FINANCEIRAS	151.153.799,00	1.177.426.941,46	125.053.645,90	1.176.960.692,41	466.249,05	257.810.865,45	1.173.874.410,55	3.552.530,91	1.173.874.410,55	3.086.281,86
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.523.609.285,00	3.191.338.495,19	200.480.187,55	3.080.282.901,28	111.055.593,91	258.527.224,72	3.080.282.901,28	111.055.593,91	3.080.282.901,28	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	10.452.063.725,00	11.903.193.661,17	290.647.467,06	11.647.099.600,85	256.094.060,32	2.453.085.091,10	11.340.994.867,26	562.198.793,91	11.331.848.804,96	306.104.733,59
DESPESA INTRA ORÇAMENTÁRIA - CORRENTE	10.335.813.725,00	11.840.776.284,76	294.080.483,32	11.608.694.129,89	232.082.154,87	2.450.323.695,75	11.325.149.494,21	515.626.790,55	11.316.799.043,21	283.544.635,68
DESPESA INTRA ORÇAMENTÁRIA - CAPITAL	116.250.000,00	62.417.376,41	(3.433.016,26)	38.405.470,96	24.011.905,45	2.761.395,35	15.845.373,05	46.572.003,36	15.049.761,75	22.560.097,91
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	111.851.681.558,00	130.967.285.006,03	14.767.921.134,73	123.909.183.626,77	7.058.101.379,26	24.509.178.879,12	117.331.095.184,30	13.636.189.821,73	117.065.381.744,27	6.578.088.442,47
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Contratual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívida Contratual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)	111.851.681.558,00	130.967.285.006,03	14.767.921.134,73	123.909.183.626,77	7.058.101.379,26	24.509.178.879,12	117.331.095.184,30	13.636.189.821,73	117.065.381.744,27	6.578.088.442,47
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	111.851.681.558,00	130.967.285.006,03	14.767.921.134,73	123.909.183.626,77	-	24.509.178.879,12	117.331.095.184,30	-	117.065.381.744,27	-
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

FONTE: Lei Mun. nº 18.063, de 28/12/23 (estima receita e fixa despesa para exercício de 2024) e SOF.

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	10.452.063.725,00	10.761.685.062,19	2.668.477.062,96	24,80	11.608.766.932,90	107,87	(847.081.870,71)
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	10.358.363.725,00	10.667.985.062,19	2.668.477.062,96	25,01	11.608.766.932,90	108,82	(940.781.870,71)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	-	575.971,00	6.690.859,92	1.161,67	6.846.230,20	1.186,64	(6.270.259,20)
IMPOSTOS	443.380,00	443.380,00	6.687.876,63	1.508,38	6.841.830,16	1.543,11	(6.398.450,16)
TAXAS	132.591,00	132.591,00	2.983,29	2,25	4.400,04	3,32	128.190,96
CONTRIBUIÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	5.561.136.554,00	5.561.944.312,02	1.359.452.513,83	24,44	5.709.324.146,31	102,65	(147.379.834,29)
Contribuições Sociais	5.561.136.554,00	5.561.944.312,02	1.359.452.513,83	24,44	5.709.324.146,31	102,65	(147.379.834,29)
RECEITA PATRIMONIAL INTRAORÇAMENTÁRIA	2.703.629,00	2.703.629,00	41.489.309,77	1.534,59	43.643.434,92	1.614,25	(40.939.805,92)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.703.629,00	2.703.629,00	891.335,63	32,97	3.045.460,78	112,64	(341.831,78)
Valores Mobiliários	-	-	39.982.641,40	-	39.982.641,40	-	(39.982.641,40)
Delegação de Serv. Públicos Mediante Concessão Perm.Aut. Ou Licença	-	-	583.697,14	-	583.697,14	-	(583.697,14)
Exploração De Recursos Naturais	-	-	31.635,60	-	31.635,60	-	(31.635,60)
RECEITA DE SERVIÇOS INTRAORÇAMENTÁRIA	410.745.259,00	696.157.418,10	142.735.805,31	20,50	834.781.644,23	119,91	(138.624.226,13)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	363.994.280,00	623.454.569,43	139.166.747,20	22,32	720.170.368,37	115,51	(96.715.798,94)
Outros Serviços	46.750.979,00	72.702.848,67	3.569.058,11	4,91	114.611.275,86	157,64	(41.908.427,19)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	9.469.239,00	9.469.239,00	180.725.872,06	1.908,56	190.195.110,58	2.008,56	(180.725.871,58)
Transferências dos Municípios e de Suas Entidades	9.469.239,00	9.469.239,00	180.725.872,06	1.908,56	190.195.110,58	2.008,56	(180.725.871,58)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.373.733.073,00	4.397.134.493,07	937.382.702,07	21,32	4.823.976.366,66	109,71	(426.841.873,59)
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.045.913,00	1.045.913,00	-	-	-	-	1.045.913,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	112.460.845,00	135.862.265,07	31.856.269,67	23,45	142.887.878,62	105,17	(7.025.613,55)
Demais Receitas Correntes	4.260.226.315,00	4.260.226.315,00	905.526.432,40	21,26	4.681.088.488,04	109,88	(420.862.173,04)
RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	93.700.000,00	93.700.000,00	-	-	-	-	93.700.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de Suas Entidades	93.700.000,00	93.700.000,00	-	-	-	-	93.700.000,00
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-	-

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)=(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o bimestre (h)			
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	10.452.063.725,00	11.903.193.661,17	290.647.467,06	11.647.099.600,85	256.094.060,32	2.453.085.091,10	11.340.994.867,26	562.198.793,91	11.331.848.804,96	306.104.733,59
DESPESAS CORRENTES	10.335.813.725,00	11.840.776.284,76	294.080.483,32	11.608.694.129,89	232.082.154,87	2.450.323.695,75	11.325.149.494,21	515.626.790,55	11.316.799.043,21	283.544.635,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.643.735.399,00	5.823.291.856,00	45.416.563,46	5.805.100.903,46	18.190.952,54	1.379.251.188,52	5.781.612.851,04	41.679.004,96	5.773.684.871,41	23.488.052,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.692.078.326,00	6.017.484.428,76	248.663.919,86	5.803.593.226,43	213.891.202,33	1.071.072.507,23	5.543.536.643,17	473.947.785,59	5.543.114.171,80	260.056.583,26
DESPESAS DE CAPITAL	116.250.000,00	62.417.376,41	(3.433.016,26)	38.405.470,96	24.011.905,45	2.761.395,35	15.845.373,05	46.572.003,36	15.049.761,75	22.560.097,91
INVESTIMENTOS	116.250.000,00	62.417.376,41	(3.433.016,26)	38.405.470,96	24.011.905,45	2.761.395,35	15.845.373,05	46.572.003,36	15.049.761,75	22.560.097,91
INVERSOES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Notas:

1 - Do Superavit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 16.416.823.635,61, foi utilizado o valor de R\$ 7.920.880.350,65, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.

2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Administração Direta(PMSP) e da Adm.Indireta(HSPM; IPREM; FUNFIN; FUNPREV; FMLU_AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSP; S.P.CINE; S.P.TURISMO; S.P. URBANISMO E SP REGULA) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	101.399.617.833,00	119.064.091.344,86	14.477.273.667,67	112.262.084.025,92	90,60	6.802.007.318,94	22.056.093.788,02	105.990.100.317,04	90,33	13.073.991.027,82	6.271.983.708,88
LEGISLATIVA	1.447.094.912,00	1.274.404.912,00	86.478.763,83	1.187.941.980,50	0,96	86.462.931,50	260.981.083,15	1.151.511.428,22	0,98	122.893.483,78	36.430.552,28
Ação Legislativa	951.157.870,00	791.075.882,57	8.008.728,69	775.469.976,05	0,63	15.605.906,52	175.547.152,01	762.856.031,58	0,65	28.219.850,99	12.613.944,47
Controle Externo	418.445.342,00	426.590.342,00	80.307.041,89	361.522.146,52	0,29	65.068.195,48	75.521.704,12	349.842.428,67	0,30	76.747.913,33	11.679.717,85
Administração Geral	13.487.100,00	13.487.100,00	447.681,54	13.430.446,20	0,01	56.653,80	2.236.164,45	11.188.545,80	0,01	2.298.554,20	2.241.900,40
Tecnologia da Informação	27.553.300,00	21.098.300,00	(2.174.819,20)	15.893.556,22	0,01	5.204.743,78	3.069.840,57	13.096.525,46	0,01	8.001.774,54	2.797.030,76
Comunicação Social	36.451.300,00	22.153.287,43	(109.869,09)	21.625.855,51	0,02	527.431,92	4.606.222,00	14.527.896,71	0,01	7.625.390,72	7.097.958,80
JUDICIÁRIA	267.093.454,00	386.142.219,05	53.147.876,24	280.132.940,45	0,23	106.009.278,60	56.928.936,86	278.355.104,24	0,24	107.787.114,81	1.777.836,21
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	4.202.034,00	7.379.414,24	(129.504,48)	6.337.759,28	0,01	1.041.654,96	337.022,89	6.020.382,75	0,01	1.359.031,49	317.376,53
Administração Geral	259.698.820,00	375.596.302,81	53.181.933,46	273.537.132,85	0,22	102.059.169,96	56.496.466,71	272.090.982,47	0,23	103.505.320,34	1.446.150,38
Tecnologia da Informação	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Formação de Recursos Humanos	3.186.600,00	3.166.502,00	95.447,26	258.048,32	0,00	2.908.453,68	95.447,26	243.739,02	0,00	2.922.762,98	14.309,30
Comunicação Social	5.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
ADMINISTRAÇÃO	3.621.367.671,00	4.786.253.405,62	428.869.099,79	4.608.767.372,66	3,72	177.486.032,96	541.121.736,41	4.503.875.338,39	3,84	282.378.067,23	104.892.034,27
Planejamento e Orçamento	10.002.000,00	23.800.135,34	(361.335,33)	23.356.530,83	0,02	443.604,51	2.653.667,78	19.953.418,62	0,02	3.846.716,72	3.403.112,21
Administração Geral	1.862.408.241,00	1.211.671.509,99	198.188.937,19	1.163.499.335,16	0,94	48.172.174,83	237.369.568,38	1.134.282.251,72	0,97	77.389.258,27	29.217.083,44
Administração Financeira	1.417.080.787,00	3.203.580.787,00	235.398.605,57	3.090.362.243,56	2,49	113.218.543,44	237.671.642,40	3.064.859.077,36	2,61	138.721.709,64	25.503.166,20
Controle Interno	494.242,00	220.523,00	166.809,53	166.809,53	0,00	53.713,47	43.999,64	144.787,86	0,00	75.735,14	22.021,67
Tecnologia da Informação	290.893.401,00	306.245.393,73	(3.541.722,67)	293.607.714,04	0,24	12.637.679,69	58.744.816,15	257.239.474,97	0,22	49.005.918,76	36.368.239,07
Formação de Recursos Humanos	7.359.000,00	1.196.034,06	210.495,05	871.080,69	0,00	324.953,37	228.866,93	815.917,84	0,00	380.116,22	55.162,85
Administração de Receitas	1.230.000,00	6.385.130,60	(35.300,00)	4.846.225,67	0,00	1.538.904,93	1.013.909,81	3.939.484,49	0,00	2.445.646,11	906.741,18
Administração de Concessões	25.000.000,00	26.102.303,16	(835.410,07)	25.266.893,09	0,02	835.410,07	2.221.434,63	16.455.821,28	0,01	9.646.481,88	8.811.071,81
Comunicação Social	1.500.000,00	10.000,00	-	-	0,00	10.000,00	-	-	0,00	10.000,00	-
Suporte Profilático e Terapêutico	5.400.000,00	7.041.588,74	(155.169,95)	6.790.540,09	0,01	251.048,65	1.173.830,69	6.185.104,25	0,01	856.484,49	605.435,84
DEFESA NACIONAL	487.871,00	408.979,28	377.756,71	377.756,71	0,00	31.222,57	31.102,83	346.936,95	0,00	62.042,33	30.819,76
Administração Geral	487.871,00	408.979,28	(8.514,50)	377.756,71	0,00	31.222,57	31.102,83	346.936,95	0,00	62.042,33	30.819,76
SEGURANÇA PÚBLICA	1.335.800.084,00	1.573.566.425,36	330.487.540,00	1.568.619.949,39	1,27	4.946.475,97	317.629.574,77	1.493.068.959,68	1,27	80.497.465,68	75.550.989,71
Administração Geral	883.367.354,00	985.720.082,43	215.602.826,19	982.435.119,34	0,79	3.284.963,09	216.741.854,12	981.776.889,51	0,84	3.943.192,92	658.229,83
Tecnologia da Informação	44.664.648,00	76.425.374,48	20.152.062,77	76.411.899,98	0,06	13.474,50	17.253.248,37	65.153.437,57	0,06	11.271.936,91	11.258.462,41
Policciamento	269.520.404,00	432.272.039,41	95.518.169,38	431.395.732,44	0,35	876.306,97	75.190.552,27	378.391.655,68	0,32	53.880.383,73	53.004.076,76
Defesa Civil	137.834.153,00	79.148.929,04	(785.518,34)	78.377.197,63	0,06	771.731,41	8.443.920,01	67.746.976,92	0,06	11.401.952,12	10.630.220,71
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Formação de Recursos Humanos	412.525,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
RELAÇÕES EXTERIORES	16.316.355,00	30.149.543,28	2.533.457,37	29.812.445,67	0,02	337.097,61	2.626.922,20	29.111.865,33	0,02	1.037.677,95	700.580,34
Cooperação Internacional	16.316.355,00	30.149.543,28	2.533.457,37	29.812.445,67	0,02	337.097,61	2.626.922,20	29.111.865,33	0,02	1.037.677,95	700.580,34
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.678.448.687,00	2.846.686.233,49	51.557.308,73	2.476.946.124,21	2,00	369.740.109,28	364.670.959,27	2.403.458.773,82	2,05	443.227.459,67	73.487.350,39
Administração Geral	163.445.362,00	165.274.266,82	29.702.214,26	161.362.450,95	0,13	3.911.815,87	32.894.658,61	158.799.180,88	0,14	6.475.085,94	2.563.270,07
Tecnologia da Informação	18.948.383,00	27.925.486,83	27.158.471,44	2.014.507,12	0,02	767.015,39	5.079.594,64	20.918.971,38	0,02	7.006.515,45	6.239.500,06
Formação de Recursos Humanos	82.000,00	1.013.138,59	-	427.500,00	0,00	585.638,59	-	427.500,00	0,00	585.638,59	-
Assistência ao Idoso	132.127.830,00	126.263.997,87	(1.960.304,88)	117.657.196,30	0,09	8.606.801,57	12.759.927,19	116.542.779,76	0,10	9.721.218,11	1.114.416,54
Assistência ao Portador de Deficiência	64.486.683,00	70.740.579,38	1.852.492,76	69.257.178,25	0,06	1.483.401,13	8.583.904,65	68.466.124,12	0,06	2.274.455,26	791.054,13
Assistência à Criança e ao Adolescente	641.050.632,00	701.853.053,87	6.566.757,81	671.447.892,96	0,54	30.405.160,91	63.182.092,56	665.427.667,08	0,57	36.425.386,79	6.020.225,88
Assistência Comunitária	1.636.501.605,00	1.679.479.107,16	12.929.395,87	1.358.112.451,86	1,10	321.366.655,30	231.185.676,56	1.304.545.913,34	1,11	374.933.193,82	53.566.538,52
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	11.775.943,00	11.848.056,47	(734.151,43)	10.496.894,87	0,01	1.351.161,60	545.129,20	10.085.651,73	0,01	1.762.404,74	411.243,14
Abastecimento	10.030.249,00	62.288.546,50	1.186.397,22	61.026.087,58	0,05	1.262.458,92	10.439.975,86	58.244.985,53	0,05	4.043.560,97	2.781.102,05

Continuação



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
PREVIDÊNCIA SOCIAL	14.991.266.190,00	15.313.269.877,75	3.071.384.244,20	14.709.720.017,65	11,87	603.549.860,10	3.303.131.939,54	14.593.582.861,46	12,44	719.687.016,29	116.137.156,19
Administração Geral	73.168.793,00	84.051.718,81	7.717.890,24	74.225.480,13	0,06	9.826.238,68	11.798.359,82	64.424.736,67	0,05	19.626.982,14	9.800.743,46
Tecnologia da Informação	6.864.000,00	11.169.451,41	(1.619.604,54)	7.736.058,14	0,01	3.433.393,27	1.422.279,70	6.742.802,57	0,01	4.426.648,84	993.255,57
Previdência Básica	264.022.953,00	264.948.491,00	198.425,02	264.947.491,00	0,21	1.000,00	56.014.859,32	239.254.734,62	0,20	25.693.756,38	25.692.756,38
Previdência do Regime Estatutário	13.686.644.951,00	13.713.737.482,43	3.062.238.885,05	13.397.550.565,58	10,81	316.186.916,85	3.067.890.662,09	13.397.550.565,58	11,42	316.186.916,85	-
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	953.564.493,00	888.282.388,20	(9.205.084,10)	887.743.722,87	0,72	538.665,33	157.017.041,22	811.158.317,23	0,69	77.124.070,97	76.585.405,64
Outras Transferências	7.001.000,00	351.080.345,90	12.053.732,53	77.516.699,93	0,06	273.563.645,97	8.988.737,39	74.451.704,79	0,06	276.628.641,11	3.064.995,14
SAÚDE	18.242.615.962,00	23.446.542.199,74	2.739.812.366,93	22.752.837.820,49	18,36	693.704.379,25	3.970.989.845,36	21.927.842.055,50	18,69	1.518.700.144,24	824.995.764,99
Administração Geral	2.771.952.761,00	2.735.182.010,61	508.835.597,51	2.641.741.787,67	2,13	93.440.222,94	548.959.713,56	2.621.974.651,61	2,23	113.207.359,00	19.767.136,06
Tecnologia da Informação	233.769.761,00	484.348.889,11	4.388.363,61	457.697.398,88	0,37	26.651.490,23	111.479.969,15	410.866.104,17	0,35	73.482.784,94	46.831.294,71
Formação de Recursos Humanos	4.446.808,00	7.126.067,57	(11.232,00)	840.787,68	0,00	6.285.279,89	19.036,80	721.665,48	0,00	6.404.402,09	119.122,20
Comunicação Social	1.204.500,00	260.463,00	-	-	0,00	260.463,00	-	-	0,00	260.463,00	-
Assistência ao Portador de Deficiência	30.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Atenção Básica	7.914.668.135,00	10.796.710.807,14	1.420.460.907,36	10.594.697.971,08	8,55	202.012.836,06	1.797.597.512,40	10.346.536.695,56	8,82	450.174.111,58	248.161.275,52
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	6.458.610.609,00	8.191.934.490,75	667.593.366,09	7.965.320.588,42	6,43	226.613.902,33	1.336.979.488,34	7.583.988.215,82	6,46	607.946.274,93	381.332.372,60
Suporte Profilático e Terapêutico	593.462.866,00	741.225.398,31	96.148.467,75	727.635.203,72	0,59	13.590.194,59	117.772.401,30	644.536.097,64	0,55	96.689.300,67	83.099.106,08
Vigilância Sanitária	264.295.322,00	489.702.623,25	42.396.896,61	364.904.083,04	0,29	124.798.540,21	58.181.723,81	319.218.625,22	0,27	170.483.998,03	45.685.457,82
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	175.200,00	51.450,00	-	-	0,00	51.450,00	-	-	0,00	51.450,00	-
TRABALHO	335.299.049,00	499.871.242,24	57.175.070,61	490.810.113,49	0,40	9.061.128,75	89.237.533,42	467.472.426,43	0,40	32.398.815,81	23.337.687,06
Administração Geral	54.334.360,00	73.471.437,34	13.877.378,30	73.205.035,76	0,06	266.401,58	15.424.593,90	71.963.911,12	0,06	1.507.526,22	1.241.124,64
Tecnologia da Informação	32.169.503,00	19.549.289,91	(2.199.849,52)	18.703.210,99	0,02	846.078,92	3.597.373,07	10.753.615,44	0,01	8.795.674,47	7.949.595,55
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	35.701.000,00	5.801.000,00	674.726,49	5.696.858,28	0,00	104.141,72	674.726,49	5.696.858,23	0,00	104.141,77	0,05
Empregabilidade	66.810.553,00	224.917.634,20	24.317.741,34	223.902.862,69	0,18	1.014.771,51	44.450.199,63	213.193.217,37	0,18	11.724.416,83	10.709.645,32
Fomento ao Trabalho	144.183.404,00	174.704.312,79	20.505.074,00	169.302.145,77	0,14	5.402.167,02	25.090.640,33	165.864.824,27	0,14	8.839.488,52	3.437.321,50
Ensino Profissional	2.100.229,00	1.427.568,00	-	-	0,00	1.427.568,00	-	-	0,00	1.427.568,00	-
EDUCAÇÃO	21.998.127.241,00	23.659.016.662,25	3.848.592.752,69	23.290.435.795,57	18,80	368.580.866,68	4.435.008.269,32	22.334.221.416,70	19,04	1.324.795.245,55	956.214.378,87
Administração Geral	860.859.639,00	921.661.206,86	173.643.973,59	913.083.343,27	0,74	8.577.863,59	196.659.717,83	884.381.740,26	0,75	37.279.466,60	28.701.603,01
Tecnologia da Informação	319.260.066,00	277.911.312,89	(36.325.162,24)	258.308.426,39	0,21	19.602.886,50	48.933.795,79	222.836.343,33	0,19	55.074.969,56	35.472.083,06
Formação de Recursos Humanos	55.594.753,00	17.538.869,05	(64.839,38)	15.594.435,44	0,01	1.944.433,61	4.093.958,88	13.010.197,31	0,01	4.528.671,74	2.584.238,13
Comunicação Social	600.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Abastecimento	1.151.753,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Alimentação e Nutrição	1.575.348.222,00	1.666.891.092,78	204.113.830,63	1.592.246.861,98	1,29	74.644.230,80	381.883.410,99	1.359.353.337,17	1,16	307.537.755,61	232.893.524,81
Ensino Fundamental	5.897.891.430,00	6.610.319.664,75	1.326.852.864,04	6.558.811.884,76	5,29	51.507.779,99	1.354.727.491,16	6.333.286.552,71	5,40	277.033.112,04	225.525.332,05
Ensino Médio	107.255.176,00	105.198.526,47	22.414.625,23	104.686.924,09	0,08	511.602,38	23.351.598,10	101.687.511,31	0,09	3.511.015,16	2.999.412,78
Ensino Profissional	78.543.531,00	96.092.145,76	(6.222.450,45)	75.695.893,56	0,06	20.396.252,20	15.164.700,63	70.304.666,89	0,06	25.787.478,87	5.391.226,67
Ensino Superior	4.425.837,00	1.733,00	-	-	0,00	1.733,00	-	-	0,00	-	-
Educação Infantil	10.671.672.579,00	12.379.816.912,74	2.114.010.739,86	12.297.148.940,05	9,92	82.667.972,69	2.137.347.472,86	12.032.521.311,49	10,26	347.295.601,25	264.627.628,56
Educação de Jovens e Adultos	57.377.787,00	32.571.515,47	16.083,94	31.500.102,67	0,03	1.071.412,80	5.411.182,22	28.867.396,39	0,02	3.704.119,08	2.632.706,28
Educação Especial	356.909.866,00	328.812.095,02	7.636.802,86	321.820.126,28	0,26	6.991.968,74	61.447.703,02	303.683.396,97	0,26	25.128.698,05	18.136.729,31
Educação Básica	1.987.335.602,00	1.202.051.587,46	49.236.284,61	1.121.538.857,08	0,91	80.512.730,38	205.987.237,84	984.288.962,87	0,84	217.762.624,59	137.249.894,21
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	23.900.000,00	20.150.000,00	(6.720.000,00)	-	0,00	20.150.000,00	-	-	0,00	20.150.000,00	-
Infra-Estrutura Urbana	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-

Continuação



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
CULTURA	1.080.727.992,00	1.306.372.664,88	87.530.072,53	1.142.344.179,63	0,92	164.028.485,25	260.727.116,12	1.048.368.526,97	0,89	258.004.137,91	93.975.652,66
Administração Geral	151.978.398,00	165.523.977,44	26.823.744,11	159.724.057,33	0,13	5.799.920,11	33.030.486,02	158.025.968,52	0,13	7.498.008,92	1.698.088,81
Tecnologia da Informação	21.037.423,00	22.918.263,57	(3.231.760,04)	21.266.953,37	0,02	1.651.310,20	4.553.068,14	19.295.059,21	0,02	3.623.204,36	1.971.894,16
Formação de Recursos Humanos	101.000,00	624.789,85	1.250,00	620.811,85	0,00	3.978,00	92.999,90	589.561,85	0,00	35.228,00	31.250,00
Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	79.853.021,00	43.447.300,08	(1.728.688,28)	37.989.125,79	0,03	5.458.174,29	11.037.253,38	28.038.962,02	0,02	15.408.338,06	9.950.163,77
Difusão Cultural	777.523.824,00	1.053.313.886,81	65.702.739,53	902.784.318,89	0,73	150.529.567,92	211.070.443,40	829.123.743,82	0,71	224.190.142,99	73.660.575,07
Turismo	50.234.326,00	20.544.447,13	(37.212,79)	19.958.912,40	0,02	585.534,73	942.865,28	13.295.231,55	0,01	7.249.215,58	6.663.680,85
DIREITOS DA CIDADANIA	525.226.674,00	736.716.193,44	52.868.092,59	710.983.955,32	0,57	25.732.238,12	141.239.148,88	675.821.819,79	0,58	60.894.373,65	35.162.135,53
Administração Geral	59.729.843,00	73.247.523,47	10.840.140,50	68.841.641,24	0,06	4.405.882,23	15.864.695,20	66.652.852,09	0,06	6.594.671,38	2.188.789,15
Tecnologia da Informação	5.735.411,00	5.657.732,92	(964.977,47)	4.542.744,63	0,00	1.114.988,29	713.290,10	3.880.874,63	0,00	1.776.858,29	661.870,00
Formação de Recursos Humanos	101.533,00	72.004,00	-	-	0,00	72.004,00	-	-	0,00	72.004,00	-
Comunicação Social	13.516,00	13.516,00	-	-	0,00	13.516,00	-	-	0,00	13.516,00	-
Assistência ao Portador de Deficiência	22.360.000,00	60.556.825,68	661.788,29	59.845.578,76	0,05	711.246,92	22.589.791,03	47.207.685,12	0,04	13.349.140,56	12.637.893,64
Assistência à Criança e ao Adolescente	42.902.754,00	52.501.591,81	(131.006,40)	49.235.477,67	0,04	3.266.114,14	9.135.896,22	45.985.743,21	0,04	6.515.848,60	3.249.734,46
Assistência Comunitária	8.159.870,00	12.626.333,64	1.223.000,00	12.375.850,00	0,01	250.483,64	1.999.400,00	12.275.850,00	0,01	350.483,64	100.000,00
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	386.222.747,00	530.322.291,35	40.742.817,54	514.429.042,32	0,42	15.893.249,03	90.791.163,52	498.604.974,85	0,42	31.717.316,50	15.824.067,47
Abastecimento	1.000,00	1.718.374,57	496.330,13	1.713.620,70	0,00	4.753,87	144.912,81	1.213.839,89	0,00	504.534,68	499.780,81
URBANISMO	8.155.005.711,00	12.964.058.617,45	1.311.794.371,26	12.071.750.665,81	9,74	892.307.951,64	2.645.044.655,77	10.254.149.192,35	8,74	2.709.909.425,10	1.817.601.473,46
Administração Geral	1.059.181.532,00	1.025.159.869,42	154.253.938,53	988.911.498,66	0,80	36.248.370,76	208.807.592,13	959.305.432,61	0,82	65.854.436,81	29.606.066,05
Tecnologia da Informação	294.900.491,00	158.592.334,38	26.477.402,12	154.928.292,14	0,13	3.664.042,24	34.056.615,97	108.925.507,78	0,09	49.666.826,60	46.002.784,36
Formação de Recursos Humanos	50.000,00	50.000,00	7.368,80	9.958,80	0,00	40.041,20	7.368,80	9.958,80	0,00	40.041,20	-
Informação e Inteligência	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Infra-estrutura Urbana	989.517.752,00	3.089.584.150,62	230.759.756,85	2.633.503.879,33	2,13	456.080.271,29	575.496.385,87	1.800.234.043,17	1,53	1.289.350.107,45	833.269.836,16
Serviços Urbanos	5.734.204.848,00	8.610.159.907,35	896.237.097,79	8.251.994.690,25	6,66	358.165.217,10	1.820.510.356,27	7.357.619.380,96	6,27	1.252.540.526,39	894.375.309,29
Preservação e Conservação Ambiental	20.000.000,00	8.664.705,70	374.095,32	8.664.705,70	0,01	-	1.151.347,15	8.024.260,39	0,01	640.445,31	640.445,31
Recuperação de Áreas Degradadas	52.148.088,00	71.846.649,98	3.684.711,85	33.737.640,93	0,03	38.109.009,05	5.014.989,58	20.030.608,64	0,02	51.816.041,34	13.707.032,29
Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	5.000.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
Transportes Coletivos Urbanos	2.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-
HABITAÇÃO	5.299.640.212,00	6.696.605.825,71	392.882.880,50	5.281.552.995,13	4,26	1.415.052.830,58	1.798.633.505,17	4.764.078.593,96	4,06	1.932.527.231,75	517.474.401,17
Administração Geral	156.357.630,00	240.409.684,47	38.538.369,92	235.578.137,70	0,19	4.831.546,77	53.806.223,34	213.276.072,54	0,18	27.133.611,93	22.302.065,16
Tecnologia da Informação	24.611.447,00	30.808.209,37	(1.570.077,31)	17.401.836,61	0,01	13.406.372,76	3.247.986,61	13.981.728,51	0,01	16.826.480,86	3.420.108,10
Infra-estrutura Urbana	186.448.074,00	324.875.548,50	54.088.549,03	304.945.045,70	0,25	19.930.502,80	46.270.691,06	233.200.169,38	0,20	91.675.379,12	71.744.876,32
Habitação Urbana	4.932.223.061,00	6.100.512.383,37	301.826.038,86	4.723.627.975,12	3,81	1.376.884.408,25	1.695.308.604,16	4.303.620.623,53	3,67	1.796.891.759,84	420.007.351,59
SANEAMENTO	1.516.885.783,00	3.120.141.960,59	249.008.932,58	2.868.478.794,47	2,31	251.663.166,12	482.293.153,96	2.033.377.157,72	1,73	1.086.764.802,87	835.101.636,75
Infra-estrutura Urbana	1.060.296.212,00	2.478.579.293,03	250.600.761,51	2.251.053.922,15	1,82	227.525.370,88	374.926.369,49	1.489.436.004,48	1,27	989.143.288,55	761.617.917,67
Saneamento Básico Urbano	456.588.571,00	641.143.843,56	(1.591.828,93)	617.006.048,32	0,50	24.137.795,24	107.296.980,47	543.871.349,24	0,46	97.272.494,32	73.134.699,08
Meteorologia	1.000,00	418.824,00	-	418.824,00	0,00	-	69.804,00	69.804,00	0,00	349.020,00	349.020,00

Continuação



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
GESTÃO AMBIENTAL	651.435.079,00	1.199.199.608,04	301.582.125,58	1.105.037.167,19	0,89	94.162.440,85	421.191.077,79	1.005.873.074,66	0,86	193.326.533,38	99.164.092,53
Administração Geral	110.058.703,00	111.698.469,26	19.894.900,49	110.148.449,68	0,09	1.550.019,58	23.205.633,62	108.725.850,31	0,09	2.972.618,95	1.422.599,37
Tecnologia da Informação	18.502.777,00	20.001.791,65	(601.208,66)	17.717.522,82	0,01	2.284.268,83	3.115.129,96	16.029.485,46	0,01	3.972.306,19	1.688.037,36
Preservação e Conservação Ambiental	512.578.120,00	1.057.654.647,20	282.288.433,75	968.502.289,76	0,78	89.152.357,44	391.466.984,11	872.454.295,40	0,74	185.200.351,80	96.047.994,36
Controle Ambiental	8.984.479,00	8.286.950,00	-	8.001.250,00	0,01	285.700,00	3.403.330,10	7.995.788,56	0,01	291.161,44	5.461,44
Recuperação de Áreas Degradadas	1.311.000,00	1.557.749,93	-	667.654,93	0,00	890.095,00	-	667.654,93	0,00	890.095,00	-
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	10.808.284,00	11.228.090,12	1.757.117,14	10.580.479,37	0,01	647.610,75	2.539.051,13	10.109.898,70	0,01	1.118.191,42	470.580,67
Tecnologia da Informação	10.793.284,00	6.685.590,12	519.617,14	6.042.979,37	0,00	642.610,75	1.301.551,13	5.572.398,70	0,00	1.113.191,42	470.580,67
Formação de Recursos Humanos	14.000,00	1.541.500,00	1.237.500,00	1.537.500,00	0,00	4.000,00	1.237.500,00	1.537.500,00	0,00	4.000,00	-
Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico	1.000,00	3.001.000,00	-	3.000.000,00	0,00	1.000,00	-	3.000.000,00	0,00	1.000,00	-
AGRICULTURA	7.923.647,00	4.468.771,00	430.000,00	3.901.780,00	0,00	566.991,00	100.000,00	3.571.780,00	0,00	896.991,00	330.000,00
Extensão Rural	7.923.647,00	4.468.771,00	430.000,00	3.901.780,00	0,00	566.991,00	100.000,00	3.571.780,00	0,00	896.991,00	330.000,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	522.792.280,00	1.070.372.580,59	42.712.904,78	963.902.322,46	0,78	106.470.258,13	117.847.097,70	864.833.446,56	0,74	205.539.134,03	99.068.875,90
Administração Geral	107.342.062,00	108.462.062,00	(4.244.080,45)	41.019.354,28	0,03	67.442.707,72	8.812.339,78	33.434.671,87	0,03	75.027.390,13	7.584.682,41
Tecnologia da Informação	2.989.702,00	3.189.702,00	167.013,90	3.123.131,37	0,00	66.570,63	332.472,28	2.717.476,77	0,00	472.225,23	405.654,60
Formação de Recursos Humanos	400.000,00	400.000,00	175.962,20	175.962,20	0,00	224.037,80	44.059,86	93.724,22	0,00	306.275,78	82.237,98
Turismo	412.060.516,00	958.320.816,59	46.749.471,33	919.583.874,61	0,74	38.736.941,98	108.658.225,78	828.587.573,70	0,71	129.733.242,89	90.996.300,91
COMUNICAÇÕES	164.215.832,00	335.683.196,40	26.175.762,02	334.257.525,74	0,27	1.425.670,66	55.026.045,27	302.994.768,73	0,26	32.588.427,67	31.162.757,01
Tecnologia da Informação	122.001.832,00	149.815.131,99	4.227.286,81	148.940.350,98	0,12	874.781,01	39.873.703,70	142.871.641,85	0,12	6.943.490,14	6.068.709,13
Comunicação Social	42.214.000,00	185.868.064,41	21.948.475,21	185.317.174,76	0,15	550.889,65	15.152.341,57	160.223.126,88	0,14	25.644.937,53	25.094.047,88
TRANSPORTE	12.412.581.232,00	12.368.857.063,39	894.337.070,59	11.000.198.721,82	8,88	1.368.658.341,57	1.865.898.821,53	10.564.768.485,42	9,00	1.804.088.577,97	435.430.236,40
Administração Geral	20.670.104,00	25.666.850,34	1.917.088,59	13.685.151,48	0,01	11.981.698,86	3.586.896,53	13.222.289,38	0,01	12.444.560,96	462.862,10
Administração Financeira	40.000.000,00	22.566.592,48	1.174.842,34	22.559.936,98	0,02	6.655,50	1.003.289,30	22.388.383,94	0,02	178.208,54	171.553,04
Tecnologia da Informação	108.175.537,00	91.396.721,76	(22.176.989,96)	79.394.251,30	0,06	12.002.470,46	19.706.007,94	69.894.094,60	0,06	21.502.627,16	9.500.156,70
Policimento	42.752.000,00	24.470.867,12	17.364.457,90	17.364.457,90	0,01	7.106.409,22	10.325.214,05	15.097.671,64	0,01	9.373.195,48	2.266.786,26
Transportes Coletivos Urbanos	9.933.118.358,00	9.818.572.411,64	810.906.034,67	8.681.965.496,43	7,01	1.136.606.915,21	1.489.040.572,21	8.411.901.237,17	7,17	1.406.671.174,47	270.064.259,26
Serviços Urbanos	252.002.000,00	249.836.212,00	(1.486.221,23)	168.513.778,77	0,14	81.322.433,23	6.859.926,69	167.551.754,46	0,14	82.284.457,54	962.024,31
Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	1.681.325.733,00	1.829.179.778,61	122.249.696,59	1.809.591.061,80	1,46	19.588.716,81	310.576.884,49	1.777.553.088,34	1,51	51.626.690,27	32.037.973,46
Transportes Especiais	334.537.500,00	307.167.629,44	(14.724.708,60)	207.124.587,16	0,17	100.043.042,28	24.800.030,32	87.159.965,89	0,07	220.007.663,55	119.964.621,27
DESPORTO E LAZER	468.066.310,00	777.653.203,15	25.818.062,88	765.051.583,61	0,62	12.601.619,54	127.317.749,60	701.852.088,83	0,60	75.801.114,32	63.199.494,78
Administração Geral	96.102.255,00	88.221.026,69	15.449.772,38	87.312.640,82	0,07	908.385,87	18.546.357,72	85.614.928,48	0,07	2.606.098,21	1.697.712,34
Tecnologia da Informação	9.555.572,00	5.295.733,28	(608.839,66)	5.168.356,02	0,00	127.377,26	1.029.330,45	4.692.082,30	0,00	603.650,98	476.273,72
Turismo	1.086.000,00	494.034,87	(38.775,79)	447.875,54	0,00	46.159,33	35.211,84	354.649,64	0,00	139.385,23	93.225,90
Desporto de Rendimento	46.743.845,00	26.152.215,83	2.044.393,99	26.150.653,32	0,02	1.562,51	2.759.593,00	25.823.464,67	0,02	328.751,16	327.188,65
Desporto Comunitário	294.012.638,00	474.262.324,18	6.069.282,01	466.343.171,39	0,38	7.919.152,79	49.586.058,93	425.997.529,36	0,36	48.264.794,82	40.345.642,03
Lazer	20.566.000,00	183.227.868,30	2.902.229,95	179.628.886,52	0,14	3.598.981,78	55.361.197,66	159.369.434,38	0,14	23.858.433,92	20.259.452,14
ENCARGOS ESPECIAIS	5.650.390.321,00	4.656.420.870,04	420.346.309,33	4.607.641.538,58	3,72	48.779.331,46	795.878.461,97	4.577.354.316,63	3,90	79.066.553,41	30.287.221,95
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	500.000,00	900.000,00	55.526,68	320.144,54	0,00	579.855,46	55.526,68	320.144,54	0,00	579.855,46	-
Serviço da Dívida Interna	1.346.036.983,00	286.317.112,54	(135.149.765,72)	286.317.112,54	0,23	-	112.427.637,36	286.317.112,54	0,24	-	-
Serviço da Dívida Externa	307.846.615,00	88.386.358,95	(102.021.513,02)	87.981.253,67	0,07	405.105,28	25.326.152,54	87.981.253,67	0,07	405.105,28	-
Outros Encargos Especiais	3.996.006.723,00	4.280.817.398,55	657.462.061,39	4.233.023.027,83	3,42	47.794.370,72	658.069.145,39	4.202.735.805,88	3,58	78.081.592,67	30.287.221,95
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-
Reserva de Contingência	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-

Continua (4 / 6)



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	10.452.063.725,00	11.903.193.661,17	290.647.467,06	11.647.099.600,85	9,40	256.094.060,32	2.453.085.091,10	11.340.994.867,26	9,67	562.198.793,91	306.104.733,59
LEGISLATIVA	223.202.000,00	199.892.000,00	25.937.065,83	186.171.017,34	0,15	13.720.982,66	46.247.127,67	181.407.165,44	0,15	18.484.834,56	4.763.851,90
Ação Legislativa	116.980.000,00	101.870.000,00	3.006.079,03	101.076.464,55	0,08	793.535,45	27.988.070,35	100.984.890,17	0,09	885.109,83	91.574,38
Controle Externo	106.222.000,00	98.022.000,00	22.930.986,80	85.094.552,79	0,07	12.927.447,21	18.259.057,32	80.422.275,27	0,07	17.599.724,73	4.672.277,52
ADMINISTRAÇÃO	3.505.250,00	199.505.599,77	995.303,35	198.546.539,83	0,16	959.059,94	60.827.487,17	193.010.321,24	0,16	6.495.278,53	5.536.218,59
Administração Geral	3.505.250,00	199.505.599,77	995.303,35	198.546.539,83	0,16	959.059,94	60.827.487,17	193.010.321,24	0,16	6.495.278,53	5.536.218,59
SEGURANÇA PÚBLICA	358.643,00	3.088.408,60	3.058.528,50	3.088.142,60	0,00	266,00	3.058.528,50	3.088.142,60	0,00	266,00	-
Policiamento	358.643,00	3.088.408,60	3.058.528,50	3.088.142,60	0,00	266,00	3.058.528,50	3.088.142,60	0,00	266,00	-
RELAÇÕES EXTERIORES	12.729.000,00	17.205.289,44	(532.398,88)	16.987.569,27	0,01	217.720,17	1.592.674,96	8.655.607,45	0,01	8.549.681,99	8.331.961,82
Cooperação Internacional	12.729.000,00	17.205.289,44	(532.398,88)	16.987.569,27	0,01	217.720,17	1.592.674,96	8.655.607,45	0,01	8.549.681,99	8.331.961,82
ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.000,00	66.267.265,18	28.995.063,02	66.265.265,18	0,05	2.000,00	3.354.834,95	39.134.852,82	0,03	27.132.412,36	27.130.412,36
Administração Geral	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-
Assistência Comunitária	2.000,00	66.266.265,18	28.995.063,02	66.265.265,18	0,05	1.000,00	3.354.834,95	39.134.852,82	0,03	27.131.412,36	27.130.412,36
PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.016.125.737,00	6.061.543.417,54	287.154.059,16	5.893.903.572,91	4,76	167.639.844,63	1.164.132.821,52	5.704.174.545,92	4,86	357.368.871,62	189.729.026,99
Administração Geral	6.653.000,00	6.836.235,00	543.460,25	3.480.153,87	0,00	3.356.081,13	852.569,75	3.082.591,80	0,00	3.753.643,20	397.562,07
Previdência Básica	4.981.072.737,00	5.982.232.323,24	255.800.000,00	5.826.507.602,78	4,70	155.724.720,46	1.143.971.691,11	5.648.678.176,11	4,81	333.554.147,13	177.829.426,67
Previdência do Regime Estatutário	28.400.000,00	72.474.859,30	30.810.598,91	63.915.816,26	0,05	8.559.043,04	19.308.560,66	52.413.778,01	0,04	20.061.081,29	11.502.038,25
SAÚDE	853.693.959,00	859.990.184,72	4.893.558,97	857.682.421,97	0,69	2.307.762,75	196.814.639,13	850.984.064,04	0,73	9.096.120,68	6.788.357,93
Administração Geral	89.195.366,00	89.104.820,98	(1.506.730,77)	86.797.637,01	0,07	2.307.183,97	21.057.768,17	85.097.849,29	0,07	4.006.971,69	1.699.787,72
Previdência Básica	764.347.093,00	770.747.093,00	6.400.000,00	770.747.093,00	0,62	-	175.756.581,22	765.658.793,41	0,65	5.088.299,59	5.088.299,59
Atenção Básica	1.500,00	1.453,74	289,74	1.448,70	0,00	5,04	289,74	1.178,08	0,00	275,66	270,62
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	150.000,00	136.817,00	-	136.243,26	0,00	573,74	-	136.243,26	0,00	573,74	-
EDUCAÇÃO	3.876.976.724,00	3.820.259.320,65	(107.847.018,06)	3.784.026.026,57	3,05	36.233.294,08	903.267.933,16	3.776.413.015,81	3,22	43.846.304,84	7.613.010,76
Administração Geral	10.018.000,00	30.156.871,11	(26.445.543,06)	3.151.778,05	0,00	27.005.093,06	1.685.204,36	3.151.778,05	0,00	27.005.093,06	-
Previdência Básica	3.852.806.485,00	3.770.576.485,00	(82.230.000,00)	3.770.576.485,00	3,04	-	901.164.878,80	3.763.374.149,24	3,21	7.202.335,76	7.202.335,76
Ensino Fundamental	-	51.120,00	51.120,00	51.120,00	0,00	-	51.120,00	51.120,00	0,00	-	-
Ensino Médio	9.469.239,00	9.469.239,00	-	9.469.238,52	0,01	0,48	-	9.469.238,52	0,01	0,48	-
Ensino Profissional	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-
Educação Infantil	-	343.905,00	343.905,00	343.905,00	0,00	-	122.230,00	122.230,00	0,00	221.675,00	221.675,00
Educação Básica	4.682.000,00	9.660.700,54	433.500,00	433.500,00	0,00	9.227.200,54	244.500,00	244.500,00	0,00	9.416.200,54	189.000,00
CULTURA	66.797.845,00	121.847.112,16	6.260.437,51	117.402.640,11	0,09	4.444.472,05	15.105.840,47	112.077.727,88	0,10	9.769.384,28	5.324.912,23
Administração Geral	126.845,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-
Difusão Cultural	66.670.000,00	121.846.112,16	6.260.437,51	117.402.640,11	0,09	4.443.472,05	15.105.840,47	112.077.727,88	0,10	9.768.384,28	5.324.912,23
Turismo	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-	-
DIREITOS DA CIDADANIA	1.000,00	3.136.092,81	742.703,67	3.036.092,81	0,00	100.000,00	189.352,51	2.334.954,30	0,00	801.138,51	701.138,51
Administração Geral	-	1.062.538,08	742.703,67	962.538,08	0,00	100.000,00	151.771,74	261.399,57	0,00	801.138,51	701.138,51
Assistência ao Portador de Deficiência	1.000,00	2.073.554,73	-	2.073.554,73	0,00	-	37.580,77	2.073.554,73	0,00	-	-
URBANISMO	23.332.861,00	36.797.651,44	(2.851.149,94)	27.258.561,44	0,02	9.539.090,00	3.262.288,13	7.393.320,45	0,01	29.404.330,99	19.865.240,99
Administração Geral	2.419.852,00	2.393.985,93	(13.887,67)	2.359.046,35	0,00	34.939,58	542.238,52	2.220.394,79	0,00	173.591,14	138.651,56
Infra-estrutura Urbana	20.913.009,00	34.384.334,49	(2.837.262,27)	24.899.515,09	0,02	9.484.819,40	2.720.049,61	5.172.925,66	0,00	29.211.408,83	19.726.589,43
Serviços Urbanos	-	19.331,02	-	-	0,00	19.331,02	-	-	0,00	19.331,02	-

Continuação



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

Em Reais											
FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
HABITAÇÃO	127.284.819,00	174.097.155,50	(1.789.685,99)	156.790.220,00	0,13	17.306.935,50	3.925.543,80	150.600.494,53	0,13	23.496.660,97	6.189.725,47
Administração Geral	29.698.828,00	72.128.786,41	(1.789.685,99)	69.370.602,22	0,06	2.758.184,19	3.778.880,52	66.385.355,43	0,06	5.743.430,98	2.985.246,79
Habitação Urbana	97.585.991,00	101.968.369,09	-	87.419.617,78	0,07	14.548.751,31	146.663,28	84.215.139,10	0,07	17.753.229,99	3.204.478,68
SANEAMENTO	-	2.344.371,93	-	2.344.371,93	0,00	-	-	2.119.588,14	0,00	224.783,79	224.783,79
Infra-estrutura Urbana	-	2.344.371,93	-	2.344.371,93	0,00	-	-	2.119.588,14	0,00	224.783,79	224.783,79
GESTÃO AMBIENTAL	-	3.766.383,60	1.199.735,58	1.699.735,58	0,00	2.066.648,02	1.480.086,87	1.678.556,87	0,00	2.087.826,73	21.178,71
Administração Geral	-	266.383,60	(234.534,44)	265.465,56	0,00	918,04	45.816,85	244.286,85	0,00	22.096,75	21.178,71
Preservação e Conservação Ambiental	-	3.500.000,00	1.434.270,02	1.434.270,02	0,00	2.065.729,98	1.434.270,02	1.434.270,02	0,00	2.065.729,98	-
COMÉRCIO E SERVIÇOS	247.005.974,00	321.206.185,34	44.431.264,34	320.148.065,63	0,26	1.058.119,71	49.326.103,62	300.112.728,47	0,26	21.093.456,87	20.035.337,16
Administração Geral	360.400,00	720.237,03	(18.076,69)	586.169,83	0,00	134.067,20	332,06	586.169,83	0,00	134.067,20	-
Turismo	246.645.574,00	320.485.948,31	44.449.341,03	319.561.895,80	0,26	924.052,51	49.325.771,56	299.526.558,64	0,26	20.959.389,67	20.035.337,16
COMUNICAÇÕES	-	1.551.024,48	-	1.551.024,48	0,00	-	-	1.551.024,48	0,00	-	-
Comunicação Social	-	1.551.024,48	-	1.551.024,48	0,00	-	-	1.551.024,48	0,00	-	-
DESPORTO E LAZER	1.000,00	10.200.285,01	-	10.198.333,20	0,01	1.951,81	499.828,64	6.348.756,82	0,01	3.851.528,19	3.849.576,38
Desporto Comunitário	1.000,00	10.200.285,01	-	10.198.333,20	0,01	1.951,81	499.828,64	6.348.756,82	0,01	3.851.528,19	3.849.576,38
ENCARGOS ESPECIAIS	1.045.913,00	495.913,00	-	-	0,00	495.913,00	-	-	0,00	495.913,00	-
Outros Encargos Especiais	1.045.913,00	495.913,00	-	-	0,00	495.913,00	-	-	0,00	495.913,00	-
Total (III) = (I + II)	111.851.681.558,00	130.967.285.006,03	14.767.921.134,73	123.909.183.626,77	100,00	7.058.101.379,26	24.509.178.879,12	117.331.095.184,30	100,00	13.636.189.821,73	6.578.088.442,47

FONTE: Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamentária - SOF.

Nota Explicativa:

1 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (IPREM; FUNPREV; FUNFIN; SFMSP; HSPM; FMLU; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; THEATRO; SP TURISMO, SP URBANISMO, SP CINE; SP REGULA) e do Poder Legislativo (CMSP; FECAM; TCMS; FETCM).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SAO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
JANEIRO/2024 A DEZEMBRO/2024

RREO - ANEXO 3 (LRF, Art. 53, Inciso I)

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA ¹ 2024
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24		
RECEITAS CORRENTES (I)	8.993.522.902,55	9.863.993.619,75	7.519.323.370,82	8.066.922.100,54	7.801.466.716,56	8.867.652.174,98	9.037.321.660,65	7.481.164.999,91	7.298.964.770,05	8.627.169.425,33	8.705.492.103,79	6.308.957.873,57	100.571.951.718,50	101.748.208.061,80
Impostos, Taxas e Contr.de Melhorh	4.313.032.584,36	6.760.065.770,84	4.524.579.020,67	4.803.022.011,68	4.886.809.080,16	5.895.954.576,35	5.784.174.747,67	4.812.642.686,81	4.879.280.047,86	5.134.497.913,12	5.278.881.322,52	4.761.173.612,84	61.834.113.374,88	62.380.740.365,06
IPTU	540.788.573,59	3.701.979.533,99	1.339.353.911,69	1.328.880.219,04	1.324.458.123,54	1.371.741.855,32	1.524.802.441,52	1.225.510.706,54	1.228.794.525,15	1.308.688.241,05	1.128.119.996,45	356.820.624,92	16.379.899.752,80	16.647.968.577,12
ISS	3.136.424.591,78	2.486.547.552,33	2.435.751.467,05	2.689.492.272,57	2.774.935.689,38	3.608.160.228,01	3.198.023.512,90	2.802.758.450,34	2.870.958.771,25	2.969.363.081,57	3.511.354.786,47	3.099.801.379,24	35.582.271.792,89	35.697.089.637,61
ITBI	258.670.322,87	251.200.322,71	298.687.458,98	370.183.146,89	380.626.560,99	409.175.102,47	372.090.446,76	380.733.118,20	379.167.705,72	423.939.386,94	364.518.682,08	439.015.553,52	4.328.007.808,13	4.327.528.924,08
IRRF	313.420.679,04	300.460.666,84	422.031.549,47	353.752.996,82	375.530.050,75	420.010.568,80	466.051.671,62	364.373.945,43	362.750.447,83	370.445.032,26	238.283.171,87	818.707.579,77	4.805.818.360,50	4.982.940.201,24
Outros impostos, Taxas e Contr.de Melhorh	63.747.417,08	19.877.694,97	28.754.633,48	60.713.376,36	31.358.655,50	86.866.821,75	223.206.674,87	39.266.466,30	37.608.597,91	62.082.171,30	36.604.675,65	48.028.475,39	738.115.660,56	725.212.025,01
Receita de Contribuições	319.243.614,84	306.226.559,63	302.777.583,35	329.677.460,63	313.590.972,86	339.646.291,78	326.474.644,45	327.769.956,83	328.816.808,92	311.252.550,07	334.307.152,91	579.376.040,75	4.119.159.637,02	3.968.835.249,29
Receita Patrimonial	334.503.554,97	282.811.319,97	295.258.672,06	321.825.193,17	299.469.839,48	261.774.659,78	309.714.011,83	266.168.972,68	314.416.596,73	368.682.218,49	945.049.931,99	231.621.727,37	4.231.296.698,52	4.548.497.197,74
Rendimentos de Aplicação Financeira	292.687.391,26	267.347.908,39	270.118.488,15	293.523.129,70	258.314.729,07	243.915.701,67	279.300.122,35	244.511.003,29	257.194.812,34	264.280.096,38	222.189.210,75	253.121.281,92	3.146.503.788,02	3.038.404.190,70
Outras Receitas Patrimoniais	41.816.163,71	15.463.411,58	25.140.183,91	28.302.063,47	41.155.199,66	17.858.958,11	30.413.889,48	21.657.969,39	57.221.784,39	104.402.120,11	722.860.721,24	(21.499.554,55)	1.084.792.910,50	1.510.093.007,04
Receita de Serviços	7.254.485,94	7.321.823,35	13.695.610,40	12.616.096,83	11.409.018,69	10.914.669,60	13.909.193,66	11.731.235,95	9.820.220,68	22.200.282,59	18.601.442,51	14.248.340,97	153.722.421,17	213.601.472,24
Transferências Correntes	3.772.101.271,20	2.355.770.582,39	2.239.737.943,90	2.444.409.382,38	2.103.462.773,18	1.957.481.917,17	2.177.601.556,14	1.846.951.810,16	1.567.712.815,74	2.407.110.828,54	1.985.576.009,63	2.529.669.367,59	27.387.586.258,02	27.725.311.526,03
Cota-Parte do FPM	51.159.936,58	69.564.773,38	43.369.820,97	45.488.600,27	52.920.187,35	56.827.457,73	61.577.387,63	48.170.319,19	50.162.845,72	41.960.270,55	53.711.062,21	86.643.035,10	661.555.496,88	614.023.774,26
Cota-Parte do ICMS	874.862.811,77	667.309.529,33	747.699.172,34	908.227.929,97	714.356.936,59	808.951.275,96	954.399.782,07	755.348.692,21	592.348.318,33	1.169.509.113,79	831.333.870,77	1.034.568.757,59	10.058.616.190,72	10.195.267.372,90
Cota-Parte do IPVA	1.677.772.559,36	653.399.254,25	451.834.876,69	418.519.407,68	368.680.236,17	121.760.508,65	141.147.282,23	137.406.564,78	129.854.045,33	123.753.426,54	92.868.861,89	115.506.554,02	4.432.503.577,59	4.438.800.662,89
Cota-Parte do ITR	510.724,18	777.476,87	531.603,03	449.271,54	599.755,83	475.407,39	1.429.464,44	1.066.875,13	1.429.464,44	895.131,45	627.185,97	829.123,28	6.239.123,28	6.239.123,28
Transferências da LC 61/1989	5.792.327,52	4.477.629,67	4.814.238,79	6.586.102,52	4.910.767,83	6.218.641,42	6.980.994,28	7.533.864,67	6.301.086,44	8.817.456,99	6.326.884,62	8.688.289,80	77.448.284,55	67.634.799,00
Transferências do FUNDEB	840.183.920,27	577.706.111,55	572.576.311,63	670.436.850,65	550.742.451,64	571.904.285,11	640.514.140,58	537.314.652,89	406.241.004,45	777.148.615,79	595.639.727,38	729.413.139,94	7.469.821.211,88	7.363.223.159,44
Outras Transferências Correntes	321.818.991,52	382.535.807,34	418.911.920,45	394.701.219,75	411.262.025,38	391.519.992,47	372.506.561,96	360.491.657,19	381.738.840,34	284.492.480,44	405.200.471,31	554.222.405,17	4.679.402.373,32	5.029.579.531,54
Outras Receitas Correntes	247.387.391,24	151.797.563,57	143.274.540,44	155.371.955,85	186.725.032,19	401.880.060,30	425.447.506,90	215.900.337,48	198.918.280,12	383.425.632,52	143.076.244,23	192.868.784,05	2.846.073.328,89	2.911.222.251,44
DEDUÇÕES (II)	810.654.853,14	558.121.284,95	521.671.548,08	567.835.939,62	518.713.580,05	505.405.384,99	533.912.711,40	489.532.394,12	449.576.787,00	557.536.300,65	497.665.505,93	794.732.994,24	6.805.541.284,17	6.444.020.351,67
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	253.420.256,57	247.725.906,18	241.924.885,43	267.196.122,03	255.866.041,38	276.184.440,47	271.965.685,10	272.522.693,56	270.533.133,03	257.614.145,68	274.760.095,71	514.232.906,06	3.403.946.311,20	3.185.979.594,29
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	19.843.524,82	18.885.746,14	19.494.983,43	12.176.679,06	22.075.302,90	16.694.817,45	18.143.786,37	10.143.025,92	8.113.244,46	10.647.793,39	8.318.399,73	17.111.424,37	181.648.728,04	172.603.809,38
Rendimentos de Aplicação de Rec. Previdenciários	15.331.823,91	12.250.646,02	10.495.993,25	12.526.825,44	12.404.302,29	12.568.714,21	15.836.898,05	16.923.964,81	17.269.962,70	20.078.382,84	17.639.848,36	19.415.738,96	182.743.100,84	113.560.968,00
Dedução Rec. Formação FUNDEB	522.059.247,84	279.258.986,61	249.755.685,97	275.936.313,09	229.367.933,48	199.957.412,66	227.966.341,88	189.942.709,63	153.842.446,81	269.195.978,74	196.947.162,13	243.972.924,85	3.037.203.144,09	2.971.875.980,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	8.182.868.049,41	9.305.872.334,80	6.997.651.822,74	7.499.086.160,92	7.282.753.136,51	8.362.246.789,99	8.503.408.949,25	6.991.632.605,79	6.849.205.983,05	8.069.633.124,68	8.207.826.597,86	7.514.224.879,33	93.766.410.434,33	95.304.187.710,13
(i) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A § 1º, CF (IV))	-	20.368.000,00	747.594,00	700.000,00	54.118.463,05	16.276.985,38	8.016.483,06	4.842,25	4.805.158,00	1.650.000,00	-	28.058.345,00	134.745.870,74	17.837.134,45
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	8.182.868.049,41	9.285.504.334,80	6.996.904.228,74	7.498.386.160,92	7.228.634.673,46	8.345.969.804,61	8.495.392.466,19	6.991.627.763,54	6.844.400.825,05	8.067.983.124,68	8.207.826.597,86	7.486.166.534,33	93.631.664.563,59	95.286.350.575,68
(i) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada(art.166 § 16, da CF (VI))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(i) Transferências da União relativas remuneração dos Agentes comun.de saúde e de combate às endemias (CF, art.198.§ 11) (VII)	26.785.640,00	32.269.848,00	32.331.976,00	32.334.800,00	32.334.800,00	32.334.800,00	32.312.208,00	32.549.424,00	32.529.656,00	32.540.952,00	32.529.656,00	65.098.848,00	415.952.608,00	415.666.113,20
(i) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESAS COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	8.156.082.409,41	9.253.234.486,80	6.964.572.252,74	7.466.051.360,92	7.196.299.873,46	8.313.635.004,61	8.463.080.258,19	6.959.078.339,54	6.811.871.169,05	8.035.442.172,68	8.175.296.941,86	7.421.067.686,33	93.215.711.955,59	94.870.684.462,48

FONTE: Boletim da Receita - Sistema de Orçamento e Finanças - SOF e Demonstrativos recebidos da Administração Indireta e do Poder Legislativo.

Notas:

- 1 - Os valores registrados na coluna "Previsão Atualizada" refletem o disposto da Lei nº 18.063, de 28 de dezembro de 2023.
2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Administração Direta(PMSP) e da Adm.Indireta(HSPM; IPREM; FUNFIN; FUNPREV; FMU; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSF; S.P.CINE; Ag.S.P.Regula; S.P.TURISMO e S.P. URBANISMO) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).
3 - Outras Receitas Correntes deduzido o valor referente ao Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado - PMSP, correspondente ao valor total de R\$ 13.069.678,05 (Jan/24 a Dez/24).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO	
MEMÓRIA DE CÁLCULO DO DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.	
Administração Direta (PMSP)	
	R\$ 1,00
Outras Receitas Tributárias	40.470.507,76
Outros Impostos	1.201.972,23
Taxas	39.247.269,55
Contribuição de Melhoria	20.514,39
Imposto Sobre Venda a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos - IVVC	751,59
Outras Transferências Correntes	554.222.405,17
Cota-Parte do Imposto Sobre Operação de Crédito, Câmbio e Seguro ou Rel.	9.892,65
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	1.766.574,80
Transferência de Recursos do - SUS	350.865.279,78
Transferência de Recursos do Fundo Nac.de Desenv.da Educação.	31.053.288,73
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	9.883.597,81
Outras Transferência de Recursos da União e de suas entidades	2.365.276,06
Transferência Cota-Parte da Compensação Financeira(25%).	3.708.424,74
Transferências do Sistema Único de Saúde	29.254.203,11
Transferências de Convenio Dos Estados e do DF e de suas entidades	64.880.337,87
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Est.Distr.Federal e Municípios	10.000.000,00
Transferências de Estados Destinados a Assistência Social	5.406.321,08
Outras Trasnferências Multigovernamentais	20.259,80
Transferências de Outras Instituições Públicas	22.211.801,80
Demais Transferencias Correntes	22.797.146,94
Outras Receitas Correntes	167.720.107,11
Outras Receitas Correntes	167.720.107,11
CONSOLIDADO	
Outras Receitas Tributárias	48.028.475,39
Administração Direta	40.470.507,76
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	7.557.967,63
Outras Transferências	554.222.405,17
Administração Direta	554.222.405,17
Receitas de Contribuições	579.376.040,75
Administração Direta	65.143.134,69
Funfin	371.796.064,24
Funprev	142.436.841,82
Receita Patrimonial	231.621.727,37
Administração Direta	204.961.746,32
Hospital do Servidor Público Municipal	424.530,48
Funfin	3.504.834,64
Funprev	15.910.904,32
Fundação Paulistana de Educação e Tecnologia	258.920,34
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	315.275,93
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	1.489.117,36
Fundo Municipal de Habitação - COHAB	1.306.742,37
Cinema e Audiovisual de São Paulo	566.781,73
Ag.São Paulo Regula	30.045,12
São Paulo Turismo	1.216.532,11
São Paulo Urbanismo	616.720,56
Fundação Theatro Municipal de São Paulo	10.856,89
Fundo Especial de Despesas do CMSP	574.898,91
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	433.820,29
Receita Industrial	-
PMSP	-
Receita de Serviços	14.248.340,97
Administração Direta	13.459.367,39
Instituto de Previdência Municipal	232.268,93
Hospital do Servidor Público Municipal	27.312,99
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	187.851,50
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	88.824,12
Cinema e Audiovisual de São Paulo	182.285,81
São Paulo Turismo	41.519,88
Fundo Especial de Despesas do CMSP	404,45
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	28.505,90
Outras Receitas Correntes	192.868.784,05
Administração Direta	167.720.107,11
Instituto de Previdência Municipal	180,00
Funfin	6.773.638,12
Funprev	15.677.869,88
Hospital do Servidor Público Municipal	1.849.561,29
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	464.881,90
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	32.829,01
Fundo Municipal de Habitação - COHAB	229.137,20
Fundação Theatro Municipal de São Paulo	1.055,04
Ag.São Paulo Regula	15.597,38
Cinema e Audiovisual de São Paulo	2.000,00
São Paulo Turismo	33.672,55
São Paulo Urbanismo	47.184,78
Fundo Especial de Despesas do CMSP	21.069,79
Deduções	794.732.994,24
Administração Direta (FUNDEB).	243.972.924,85
Instituto de Previdência Municipal (Contribuição Plano Seg. Social Servidor).	514.232.906,06
Instituto de Previdência Municipal (Compensação Financeira entre Regimes).	17.111.424,37
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	19.415.738,96

Obs: Demais itens constam no Boletim da Receita - Dezembro/2024 do Sistema de Orçamento e Finanças -SOF.

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 2024/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RECEITAS PRIMÁRIAS		PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2024			
			RECEITAS REALIZADAS			
			(a)			
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)		96.155.307.944,00				94.988.179.990,17
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		62.381.316.336,06				61.840.959.605,08
IPTU		16.648.234.318,12				16.386.705.575,88
ISS		35.697.089.637,61				35.582.307.799,97
ITBI		4.327.528.924,08				4.328.007.808,13
IRRF		4.982.940.201,24				4.805.818.360,50
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		725.523.255,01				738.120.060,60
Contribuições		782.855.655,00				715.213.325,82
Receita Patrimonial		4.440.096.854,74				4.091.116.380,12
Aplicações Financeiras (II)		2.927.304.218,70				2.963.760.687,18
Outras Receitas Patrimoniais		1.512.792.636,04				1.127.355.692,94
Transferências Correntes		24.762.904.785,03				24.540.578.224,51
Cota-Parte do FPM		500.096.663,26				541.625.413,42
Cota-Parte do ICMS		8.228.430.881,90				8.046.892.952,81
Cota-Parte do IPVA		3.564.571.689,89				3.544.091.236,16
Cota-Parte do ITR		13.425.781,00				6.591.298,76
Transferências da LC 61/1989		54.107.839,00				61.958.627,58
Transferências do FUNDEB		7.363.223.159,44				7.469.821.211,88
Outras Transferências Correntes		5.039.048.770,54				4.869.597.483,90
Demais Receitas Correntes		3.788.134.313,17				3.800.312.454,64
Outras Receitas Financeiras (III)		8.015.751,00				12.062.740,78
Receitas Correntes Restantes		3.780.118.562,17				3.788.249.713,86
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]		93.219.987.974,30				92.012.356.562,21
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)		13.185.025.070,81				13.985.435.387,36
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)		111.366.273,18				182.969.807,83
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)		13.580.572.383,39				7.854.184.660,74
Operações de Crédito (VIII)		7.331.366.644,51				2.422.251.781,24
Amortização de Empréstimos (IX)		25.520.182,00				23.028.399,78
Alienação de Bens		110.814.003,00				27.275.143,71
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)		-				-
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)		-				-
Outras Alienações de Bens		110.814.003,00				27.275.143,71
Transferências de Capital		3.343.019.896,54				3.118.560.272,35
Convênios		575.942.847,47				522.162.954,56
Outras Transferências de Capital		2.767.077.049,07				2.596.397.317,79
Outras Receitas de Capital		2.769.851.657,34				2.263.069.063,66
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)		-				-
Outras Receitas de Capital Primárias		2.769.851.657,34				2.263.069.063,66
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]		6.223.685.556,88				5.408.904.479,72
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)		1.000,00				-
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)		64.276,00				111.530,02
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)		112.628.699.601,99				111.406.696.429,29
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)		99.443.673.531,18				97.421.261.041,93

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
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII)	92.079.922.975,38	89.681.240.713,44	86.348.345.204,62	86.178.332.964,76	920.220.230,29	3.002.934.661,12
Pessoal e Encargos Sociais	26.685.482.687,71	26.234.561.522,35	25.927.448.295,85	25.908.928.235,13	40.343.157,79	3.001.721.433,84
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	218.991.763,30	218.989.763,30	218.989.763,30	212.779.763,30	-	248.520.610,56
Outras Despesas Correntes	65.175.448.524,37	63.227.689.427,79	60.201.907.145,47	60.056.624.966,33	879.877.072,50	2.754.414.050,56
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XXVIII - XIX)	91.860.931.212,08	89.462.250.950,14	86.129.355.441,32	85.965.553.201,46	920.220.230,29	3.002.934.661,12
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	13.954.123.824,94	13.393.726.264,11	13.379.157.487,25	13.374.755.765,28	18.680.732,29	21.161.706,55
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	24.933.236.205,71	20.834.216.649,22	17.603.592.492,43	17.512.293.014,23	544.208.383,39	3.473.493.952,43
Investimentos	20.564.470.769,06	16.576.973.055,53	13.349.435.180,60	13.258.135.702,40	544.180.311,79	3.473.493.952,43
Inversões Financeiras	1.177.426.941,46	1.176.960.692,41	1.173.874.410,55	1.173.874.410,55	28.071,60	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	-	-	-	-	28.071,60	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	1.177.426.941,46	1.176.960.692,41	1.173.874.410,55	1.173.874.410,55	-	-
Amortização da Dívida (XXVII)	3.191.338.495,19	3.080.282.901,28	3.080.282.901,28	3.080.282.901,28	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	21.741.897.710,52	17.753.933.747,94	14.523.309.591,15	14.432.010.112,95	544.180.311,79	3.473.493.952,43
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)	-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	127.556.954.747,54	120.609.910.962,19	114.031.822.519,72	113.772.319.079,69	1.483.081.274,37	6.497.590.320,10
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	113.602.829.922,60	107.216.184.698,08	100.652.665.032,47	100.397.563.314,41	1.464.400.542,08	6.476.428.613,55

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	-	10.344.926.273,22
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	-	10.915.763.456,46

Continuação

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 10.417.672.607,00	
		Até o Bimestre/2024	
JUROS NOMINAIS		VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)		2.954.476.404,59	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)		2.433.078.286,29	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)		- 10.394.365.338,16	
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	30.704.671.735,40
DEDUÇÕES (XL)		25.380.511.380,51	17.537.245.351,78
Disponibilidade de Caixa		25.143.803.648,55	17.293.573.234,91
Disponibilidade de Caixa Bruta		28.560.896.754,30	19.545.441.443,60
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)		1.497.081.373,22	287.963.097,72
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.920.011.732,53	1.963.905.110,97
Demais Haveres Financeiros		236.707.731,96	243.672.116,87
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLIi) = (XXXIX - XL)		- 3.112.541.135,31	13.167.426.383,62
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIi) = (XLIiia - XLIiib)		- 16.279.967.518,93	
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 17.454.056.435,00	
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2024	
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIb - XLIa)		-	1.209.118.275,50
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)		-	-
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)		-	207.050.683,76
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)		-	1.161.498.692,39
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)		-	7.835.994.265,44
OUTROS AJUSTES (XLIX)		-	213.174.199,46
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIi + (XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLIX)]		-	10.394.365.338,16
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)		-	10.915.763.456,46
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		7.920.880.350,65	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		-	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		7.920.880.350,65	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		-	

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

Continuação

DETALHAMENTO DO AJUSTE METODOLÓGICO DO ANEXO 6 - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Até o Bimestre/2024
OUTROS AJUSTES (XLIX)	220.160.887,70
(-) Aplicações Financeiras (II)	- 3.146.503.788,02
(-) Outras Receitas Financeiras (III)	- 12.289.447,77
(-) Amortização de Empréstimos (VII)	- 23.139.929,80
(+) Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	28.071,60
(-) Outros Ingressos Operacionais	- 28.923.165.383,23
(+) Outros Desembolsos Operacionais	29.157.237.967,11
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) ref. Aplicações	2.954.350.923,27
(+) Variações dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	43.893.378,44
(+) Variações dos Demais Haveres Financeiros	- 6.964.384,91
(+) Variação Disponibilidade de Caixa Bruta FUNPREV/FUNFIN	273.833.979,11

FONTE: SOF e Demonstrativos da Adm. Indireta 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), foram atualizados pelo art. 18 da Lei 18.063, de 28/12/2023 (LOA 2024) referente a meta do Resultado Nominal e pela Lei 18.173, de 25/07/2024, parágrafo único do artigo 46 (LDO 2025), para as metas de Resultado Primário e Resultado Nominal.
2 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 16.416.823.635,61, foi utilizado o valor de R\$ 7.920.880.350,65, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 1.440.580.962,90, nas Despesas, representando 1,12% sobre a Despesa Atualizada.
4 - A linha Outros Ajustes (XLIX) refere-se: (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 12.289.447,77, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 23.139.929,80, (+) Concessão de Empréstimos e Financiamentos R\$ 28.071,60, (+) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 234.072.583,88, (-) Variação Aplicações Financeiras/Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos ref. Aplicações R\$ 192.152.864,75, (+) Variação Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 43.893.378,44, (+) Variação Demais Haveres Financeiros R\$ 6.964.384,91, e (+) Variação Disponibilidade Caixa FUNPREV/FUNFIN R\$ 273.833.979,11.
5 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 2.260.842.738,47, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 29.014.434.398,69, de Precatório Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 26.753.591.660,22.
6 - 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.
7 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (SPCINE; HSPM; IPREM; SFMSP; SP REGULA; FUNPREV; FUNFIN; 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



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Dezembro 2024 / Bimestre Novembro - Dezembro

RREO - Anexo 7 (LRF, art. 53, inciso V)

Em Reais

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS							Saldo Total L= (e+k)
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e= (a+b) - (c+d)	Inscritos		Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k= (f+g) - (i+j)		
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de 2023 (b)				Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de dezembro de 2023 (g)						
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	138.971.775,28	1.354.202.933,02	1.460.525.526,88	1.155.773,41	31.493.408,01	1.778.869.045,46	8.351.799.666,87	6.364.705.859,67	6.363.337.888,02	3.765.956.044,87	1.374.779,44	32.868.187,45	
EXECUTIVO	138.971.775,28	1.344.494.827,13	1.450.817.420,99	1.155.773,41	31.493.408,01	1.778.727.884,57	8.318.884.040,24	6.335.828.175,54	6.334.604.615,89	3.761.783.749,27	1.223.559,65	32.716.967,66	
Prefeitura do Município de São Paulo	129.347.223,98	1.307.445.853,29	1.418.253.321,81	1.132.175,88	17.407.579,58	1.778.727.884,57	7.733.244.015,06	5.953.738.837,18	5.952.702.831,86	3.558.233.062,45	1.036.005,32	18.443.584,90	
Administração Indireta	9.624.551,30	37.048.973,84	32.564.099,18	23.597,53	14.085.828,43	-	585.640.025,18	382.089.338,36	381.901.784,03	203.550.686,82	187.554,33	14.273.382,76	
LEGISLATIVO	-	9.708.105,89	9.708.105,89	-	-	141.160,89	32.915.626,63	28.877.684,13	28.733.272,13	4.172.295,60	151.219,79	151.219,79	
Câmara Municipal	-	8.308.632,56	8.308.632,56	-	-	-	124.795,63	21.321.162,13	18.919.436,18	18.775.024,18	2.526.521,58	144.412,00	
Fundo Especial de Despesas da CMSP	-	12.178,16	12.178,16	-	-	-	16.365,26	-	124.020,03	35.098,25	98.479,25	6.807,79	
Tribunal de Contas	-	1.368.891,17	1.368.891,17	-	-	-	11.469.716,47	9.923.149,70	9.923.149,70	1.546.566,77	-	-	
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	-	18.404,00	18.404,00	-	-	-	-	728,00	-	728,00	-	-	
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	3.478,12	22.583.919,09	22.583.819,09	3.578,12	-	-	179.875.446,25	132.884.460,43	132.884.460,43	46.990.985,82	-	-	
EXECUTIVO	3.478,12	22.475.064,61	22.474.964,61	3.578,12	-	-	168.342.801,12	121.958.910,97	121.958.910,97	46.383.890,15	-	-	
Prefeitura do Município de São Paulo	3.478,12	22.100.149,20	22.100.149,20	3.478,12	-	-	144.927.434,76	105.034.498,28	105.034.498,28	39.892.936,48	-	-	
Administração Indireta	-	374.915,41	374.815,41	100,00	-	-	23.415.366,36	16.924.412,69	16.924.412,69	6.490.953,67	-	-	
LEGISLATIVO	-	108.854,48	108.854,48	-	-	-	11.532.645,13	10.925.549,46	10.925.549,46	607.095,67	-	-	
Câmara Municipal	-	108.646,76	108.646,76	-	-	-	7.311.685,13	7.032.061,42	7.032.061,42	279.623,71	-	-	
Fundo Especial de Despesas da CMSP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tribunal de Contas	-	207,72	207,72	-	-	-	4.220.960,00	3.893.488,04	3.893.488,04	327.471,96	-	-	
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL (III) = (I + II)	138.975.253,40	1.376.786.852,11	1.483.109.345,97	1.159.351,53	31.493.408,01	1.778.869.045,46	8.531.675.113,12	6.497.590.320,10	6.496.222.348,45	3.812.947.030,69	1.374.779,44	32.868.187,45	

FONTE: Relatório Acompanhamento da Execução de Restos a Pagar - SOF.

Notas Explicativas:

1- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e da Adm. Indireta (IPREM; FUNPREV; FUNFIN; SFMSP; HSPM; AHM; AMLURB; FMLU; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; THEATRO; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE; SP REGULA) e do Poder Legislativo: (CMSP; FECAM; TCMSP; FETCM).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL (REGRA DE OURO)
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

Em Reais

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a – b)
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO ¹ (I)	7.331.366.644,51	2.422.251.781,24	4.909.114.863,27
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d – e)
DESPESAS DE CAPITAL	24.933.237.205,71	20.834.216.649,22	4.099.020.556,49
Investimentos	20.564.471.769,06	16.576.973.055,53	3.987.498.713,53
Inversões Financeiras	1.177.426.941,46	1.176.960.692,41	466.249,05
Amortização da Dívida	3.191.338.495,19	3.080.282.901,28	111.055.593,91
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	100.000.000,00	99.949.225,00	50.775,00
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	-	-	-
DESPESA DE CAPITAL LIQUIDA (II)	24.833.237.205,71	20.734.267.424,22	4.098.969.781,49
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II – I)	17.501.870.561,20 (d – a)	18.312.015.642,98 (e – b)	- (f – c)

Fonte: SOF (RREO - Balanço Orçamentário Consolidado e Acompanhamento da Execução Orçamentária)

- Notas:
- 1 - Operações de Crédito descritas na CF, art. 167, inciso III;
- 2 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:
- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas, mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.
- 3 - Para fins da verificação do cumprimento da Regra de Ouro, foram computadas todas as receitas e despesas, incluindo as intraorçamentárias;
- 4 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE, SPURBANISMO e SPTURIS.

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Depto. de Contadoria

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024

RREO – ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III)							Em Reais
RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)					SALDO (c) = (a-b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	110.814.003,00	27.275.143,71					83.538.859,29
Receita de Alienação de Bens Móveis	952.070,00	7.043.730,49					(6.091.660,49)
Receita de Alienação de Bens Imóveis	109.861.933,00	20.231.413,22					89.630.519,78
Receita de Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00					0,00
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00	0,00					0,00
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (f)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)	SALDO (h) = (d-e)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	471.616.234,94	437.961.415,08	418.851.543,43	410.337.461,72	19.109.871,65	5.106.007,99	33.654.819,86
Despesas de Capital	471.616.234,94	437.961.415,08	418.851.543,43	410.337.461,72	19.109.871,65	5.106.007,99	33.654.819,86
Investimentos	471.616.234,94	437.961.415,08	418.851.543,43	410.337.461,72	19.109.871,65	5.077.936,39	33.654.819,86
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.071,60	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio dos Servidores Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINANCEIRO A APLICAR	EXERCÍCIO 2023 (i)	EXERCÍCIO 2024 (j = (Ib)-(IIf)+IIg)					SALDO ATUAL (k) = (IIIi + IIIj)
VALOR (III)	479.712.258,22	(388.168.326,00)					91.543.932,22

FONTE: Relatório de Acompanhamento da Execução Orçamentária do Exercício; Relatório de Acompanhamento da Execução de Restos a Pagar; Boletim da Receita por Fonte - SOF.

Nota:
1 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (IPREM; SFMSP; COHAB; SP URBANISMO) e do Poder Legislativo: FETCM.

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

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28)

Em reais

IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP		SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023						SALDO FINAL					
TOTAL DE ATIVOS								289.215.000,00					
Ativos Constituídos pela SPE								289.215.000,00					
TOTAL DE PASSIVOS		101.515.226,54						101.515.226,54					
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE													
Provisões de PPP													
Outros Passivos		101.515.226,54						101.515.226,54					
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		5.179.577.175,49						16.958.039.991,32					
Obrigações Contratadas		5.179.577.175,49						16.958.039.991,32					
Riscos não Provisionados													
Garantias Concedidas													
Outros Passivos Contingentes													
DESPESAS DE PPP		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I)		817.284.891,00	1.102.281.558,80	960.866.368,78	1.203.057.055,86	1.530.367.598,45	1.913.539.342,62	1.931.633.381,20	2.044.993.978,22	2.154.068.777,11	2.226.338.037,66	2.346.581.024,66	
Contratadas		817.284.891,00	1.102.281.558,80	905.570.016,45	1.076.215.692,20	1.342.993.202,00	1.692.541.483,52	1.671.972.770,77	1.767.092.222,77	1.869.941.082,77	1.981.147.400,77	2.101.390.427,77	
LOTE 01 - CONSÓRCIO HABITA BRASIL S.A.		-	-	-	-	-	25.515.602,52	86.985.008,59	86.985.008,59	86.985.008,59	86.985.008,59	86.985.008,59	
LOTE 02 - HABITA BRASIL II S.A.		-	-	-	-	7.012.855,74	29.211.282,70	29.211.282,70	29.211.282,70	29.211.282,70	29.211.282,70	29.211.282,70	
LOTE 04 - TEEN IMOBILIÁRIO II S.A.		-	-	-	-	-	12.659.173,53	16.767.287,83	16.767.287,83	16.767.287,83	16.767.287,83	16.767.287,83	
LOTE 05 - TEEN IMOBILIÁRIO S.A.		-	-	-	6.717.037,71	25.154.148,11	37.708.059,96	37.708.059,96	37.708.059,96	37.708.059,96	37.708.059,96	37.708.059,96	
LOTE 06 - UNO PPP HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	-	6.806.408,76	18.955.511,46	24.195.772,30	24.195.772,30	24.195.772,30	24.195.772,30	24.195.772,30	
LOTE 07 - PPP MUNICIPAL HABITACIONAL SP SPE S.A.		-	-	-	23.583.773,37	27.645.494,87	27.645.494,87	27.645.494,87	27.645.494,87	27.645.494,87	27.645.494,87	27.645.494,87	
LOTE 08 - UNO PPP HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	2.240.942,11	12.742.779,36	22.469.179,51	22.469.179,51	22.469.179,51	22.469.179,51	22.469.179,51	22.469.179,51	
LOTE 09 - SP9 INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO SPE S.A.		-	-	-	1.023.242,22	9.813.823,12	11.038.613,05	11.038.613,05	11.038.613,05	11.038.613,05	11.038.613,05	11.038.613,05	
LOTE 10 - HABITA BRASIL II S.A.		-	-	-	34.514.369,69	53.574.544,00	53.574.544,00	53.574.544,00	53.574.544,00	53.574.544,00	53.574.544,00	53.574.544,00	
LOTE 11 - UNO HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	-	11.784.585,72	25.357.535,91	25.357.535,91	25.357.535,91	25.357.535,91	25.357.535,91	25.357.535,91	
LOTE 12 - CONSÓRCIO HABITA BRASIL S.A.		-	-	12.463.811,69	24.937.078,47	30.460.286,15	183.326.938,89	50.460.286,17	50.460.286,17	50.460.286,17	50.460.286,17	50.460.286,17	
ILUMINAÇÃO PAULISTA SPE LTDA		817.284.891,00	1.102.281.558,80	856.390.769,00	925.981.083,00	1.001.226.306,00	1.082.585.956,00	1.170.556.891,00	1.265.676.343,00	1.368.525.203,00	1.479.731.561,00	1.599.974.548,00	
CEUS (Lote 1)		-	-	36.715.435,76	52.446.252,00	52.446.252,00	52.446.252,00	52.446.252,00	52.446.252,00	52.446.252,00	52.446.252,00	52.446.252,00	
CEUS (Lote 2)		-	-	-	-	54.706.311,55	63.233.483,69	63.556.562,88	63.556.562,88	63.556.562,88	63.556.562,88	63.556.562,88	
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO NOROESTE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO SUL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A Contratar		-	-	55.296.352,33	126.841.363,66	187.374.396,45	220.997.859,10	259.660.610,43	277.901.755,45	284.127.694,34	245.190.596,89	245.190.596,89	
PARQUE DOM PEDRO II		-	-	-	59.389.942,67	98.569.754,46	102.876.735,80	104.080.511,72	110.125.805,09	113.276.753,50	74.339.656,05	74.339.656,05	
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 3)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO LESTE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MANUTENÇÃO DE ESCOLAS		-	-	55.296.352,33	67.451.420,99	88.804.641,99	107.363.556,83	121.800.292,40	130.353.366,19	133.428.356,67	133.428.356,67	133.428.356,67	
CTEC GUARAPIRANGA		-	-	-	431.256,54	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	
ESPLANADA LIBERDADE		-	-	-	-	-	10.326.309,93	24.295.397,73	27.938.175,59	27.938.175,59	27.938.175,59	27.938.175,59	
DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contratadas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
A Contratar		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)		817.284.891,00	1.102.281.558,80	960.866.368,78	1.203.057.055,86	1.530.367.598,45	1.913.539.342,62	1.931.633.381,20	2.044.993.978,22	2.154.068.777,11	2.226.338.037,66	2.346.581.024,66	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)		78.722.612.372,98	93.766.410.434,33	94.723.559.917,95	95.690.479.799,41	96.667.269.813,05	97.654.030.711,29	98.650.864.274,99	99.657.873.323,99	100.675.161.727,68	101.702.834.415,74	102.740.997.388,95	
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)		817.284.891,00	1.102.281.558,80	960.866.368,78	1.203.057.055,86	1.530.367.598,45	1.913.539.342,62	1.931.633.381,20	2.044.993.978,22	2.154.068.777,11	2.226.338.037,66	2.346.581.024,66	
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE / RCL (V) = (I / IV)		1,04%	1,18%	1,01%	1,26%	1,58%	1,96%	1,96%	2,05%	2,14%	2,19%	2,28%	

FONTE: Sistema SOF e Sistema SEI

Notas:

- 1- Valores de Despesas de PPP foram extraídos do Sistema Eletrônico de Informação (SEI), processos 6017.2019/0009909-7, 6022.2018/0000575-6, 7610.2024/0000201-3.
2- RCL dos exercícios futuros: foi aplicado o fator de crescimento real do PIB disponível no site da STN/Manual de Instruções de Pleitos - MIP DEZEMBRO/2024, conforme orientação do Manual dos Demonstrativos Fiscais (14ª edição) - PORTARIA STN/MF Nº 699, de 7 de julho de 2023.

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

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO / 2024 / BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre			
RECEITAS					
Previsão Inicial		111.851.681.558,00			
Previsão Atualizada		123.032.336.947,38			
Receitas Realizadas		117.010.881.376,12			
Déficit Orçamentário		(6.898.302.250,65)			
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		7.920.880.350,65			
DESPESAS					
Dotação Inicial		111.851.681.558,00			
Dotação Atualizada		130.967.285.006,03			
Despesas Empenhadas		123.909.183.626,77			
Despesas Liquidadas		117.331.095.184,30			
Despesas Pagas		117.065.381.744,27			
Superávit Orçamentário		-			
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre			
Despesas Empenhadas		123.909.183.626,77			
Despesas Liquidadas		117.331.095.184,30			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre			
Receita Corrente Líquida		93.766.410.434,33			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		93.631.664.563,59			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		93.215.711.955,59			
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SEVIDORES		Até o Bimestre			
Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)					
Receitas Previdenciárias Realizadas		2.546.645.033,21			
Despesas Previdenciárias Empenhadas		6.427.888.971,59			
Despesas Previdenciárias Liquidadas		6.417.822.363,64			
Despesas Previdenciárias Pagas		6.414.687.210,99			
Resultado Previdenciário		(3.881.243.938,38)			
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)					
Receitas Previdenciárias Realizadas		6.940.783.203,96			
Despesas Previdenciárias Empenhadas		6.974.784.298,29			
Despesas Previdenciárias Liquidadas		6.970.282.129,68			
Despesas Previdenciárias Pagas		6.969.015.560,06			
Resultado Previdenciário		(34.001.094,33)			
RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL		Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO	Resultado Apurado Até o Bimestre	% em Relação à Meta	
		(a)	(b)	(b/a)	
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha		(10.417.672.607,00)	(10.915.763.456,46)	104,78	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha		(17.454.056.435,00)	(16.279.967.518,93)	93,27	
RESTOS A PAGAR POR PODER		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		1.515.762.105,51	1.159.351,53	1.483.109.345,97	31.493.408,01
Poder Executivo		1.505.945.145,14	1.159.351,53	1.473.292.385,60	31.493.408,01
Poder Legislativo		9.816.960,37	-	9.816.960,37	-
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		10.310.544.158,58	3.812.947.030,69	6.496.222.348,45	1.374.779,44
Poder Executivo		10.265.954.725,93	3.808.167.639,42	6.456.563.526,86	1.223.559,65
Poder Legislativo		44.589.432,65	4.779.391,27	39.658.821,59	151.219,79
TOTAL		11.826.306.264,09	3.814.106.382,22	7.979.331.694,42	32.868.187,45
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais		
			% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Mínimo Anual de <18% / 25%> das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		19.885.638.723,84	25	26,05	
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		7.320.562.567,66	70	99,34	
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		-	50	-	
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		-	15	-	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL		Valor Apurado no Exercício	Saldo não Realizado		
Receita de Operações de Crédito		2.422.251.781,24	4.909.114.863,27		
Despesa de Capital Líquida		20.734.267.424,22	4.098.969.781,49		
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)					
Receitas Previdenciárias		7.227.733.521,25	7.771.899.981,33	12.335.798.203,22	19.435.310.574,28
Despesas Previdenciárias		6.427.888.971,59	4.433.096.870,68	1.739.896.594,91	2.987.592.337,87
Resultado Previdenciário		799.844.549,66	3.338.803.110,65	10.595.901.608,31	16.447.718.236,41
Fundo em Repartição (Plano Financeiro)					
Receitas Previdenciárias		6.940.783.203,96	4.898.029.892,09	2.979.437.661,56	986.730.531,40
Despesas Previdenciárias		6.974.784.298,29	10.354.342.762,87	11.812.477.591,07	6.287.725.985,83
Resultado Previdenciário		(34.001.094,33)	(5.456.312.870,78)	(8.833.039.929,51)	(5.300.995.454,43)
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS		Valor Apurado no Exercício	Saldo a Realizar		
Receitas da Alienação de Ativos		27.275.143,71	83.538.859,29		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		437.961.415,08	33.654.819,86		
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		Valor apurado Até o Bimestre	% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Despesas com Ações e Seviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos		18.550.376.342,94	15	24,11	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas Consideradas para o Limite/RCL (%)		1,18			

FONTE: Dados obtidos nos respectivos Anexos do RREO e informações do SEI nº 6310.2024/0000208-7 (receitas e despesas do Regime de Previdência) e da SUPOM/NEO (SEI nº 6017.2024/0011750-7).

1 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (HSPM; IPREM; FUNPREV; FUNFIN; SFMSP; AMLURB; FMLU; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSP; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE; SP REGULA) e do Poder Legislativo (TCMSP; FETCM; CMSP; FECAM).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO EXECUTIVO														RS 1.00
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL														
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL														
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL														
JAN/2024 A DEZ/2024														
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													
	LIQUIDADAS													
	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024	MAI/2024	JUN/2024	JUL/2024	AGO/2024	SET/2024	OUT/2024	NOV/2024	DEZ/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (B)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (B)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.856.544.347,52	3.018.395.564,13	2.859.105.978,36	2.932.772.116,18	2.981.479.686,11	3.204.452.546,06	3.214.447.530,97	3.030.890.398,99	2.999.385.523,68	2.992.188.586,67	2.985.847.620,25	5.587.018.358,52	38.662.528.257,44	390.222.085,52
Pessoal Ativo	1.814.839.911,34	2.047.507.079,73	1.881.965.564,27	1.905.276.304,48	1.961.594.250,43	2.205.231.613,02	2.217.977.770,52	2.028.908.831,57	1.995.218.271,07	1.987.057.824,87	2.004.716.608,46	3.582.360.143,01	25.632.654.172,77	390.222.085,52
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.411.596.842,53	1.627.536.376,53	1.460.340.668,14	1.459.956.480,01	1.506.731.106,50	1.754.638.896,63	1.749.529.110,16	1.555.252.959,22	1.528.095.675,95	1.517.340.914,36	1.516.173.920,90	2.673.273.158,51	19.756.466.109,44	340.263.586,12
Obrigações Patronais	403.243.068,81	419.970.703,20	421.624.896,13	445.319.824,47	454.863.143,93	454.592.716,39	468.448.660,36	473.655.872,35	467.122.595,12	469.716.910,51	488.542.687,56	909.086.984,50	5.876.188.063,33	49.958.499,40
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.041.704.436,18	970.888.484,40	977.140.414,09	1.027.495.811,70	1.019.885.435,68	999.220.933,04	996.469.760,45	1.001.981.567,42	1.004.167.252,61	1.005.130.761,80	981.131.011,79	2.004.658.215,51	13.029.874.084,67	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	962.485.498,96	889.759.943,53	903.237.665,33	942.031.743,43	939.154.394,93	919.590.712,78	916.914.412,53	921.865.556,82	922.833.028,71	923.584.890,00	899.196.868,19	1.844.944.815,58	11.985.599.530,79	-
Pensões	79.218.937,22	81.128.540,87	73.902.748,76	85.464.068,27	80.731.040,75	79.630.220,26	79.555.347,92	80.116.010,60	81.334.223,90	81.545.871,80	81.934.143,60	159.713.399,93	1.044.274.553,88	-
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	944.658.927,53	1.093.998.106,50	909.112.606,51	960.786.411,95	978.126.491,08	994.383.137,16	1.009.427.172,18	1.055.862.653,41	931.193.546,42	984.663.152,91	987.355.092,59	1.733.896.517,58	12.583.463.815,82	26.244.475,30
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	22.005,98	224.680,39	258.135,74	925.504,32	253.987,36	163.279,15	463.012,28	221.319,12	87.300,52	305.948,03	191.521,08	114.014,44	3.230.708,41	1.197.056,28
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	249.560.255,82	437.690.535,11	252.889.297,98	266.103.987,50	267.135.335,46	268.290.445,71	273.140.556,72	282.775.738,86	282.650.788,51	271.860.042,02	257.179.323,84	318.876.853,74	3.428.153.161,27	25.047.419,02
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	693,00	95.186,92	-	1.626.154,69	-	1.722.034,61	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	695.076.665,73	656.082.891,00	655.965.172,79	693.756.920,13	705.337.275,37	720.533.935,21	730.432.135,08	767.468.426,23	642.965.349,85	707.273.527,05	723.126.342,24	1.405.143.697,93	9.103.162.338,61	-
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 § 11)	-	-	-	-	5.399.892,89	5.395.477,09	5.391.468,10	5.396.476,20	5.394.920,62	5.223.635,81	5.231.750,74	9.761.951,47	47.195.572,92	-
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.911.885.419,99	1.924.397.457,63	1.949.993.371,85	1.971.985.704,23	2.003.353.195,03	2.210.069.408,90	2.205.020.358,79	1.975.027.745,58	2.068.191.977,26	2.007.525.433,76	1.998.492.527,68	3.853.121.840,94	26.079.064.441,62	363.977.610,22
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL						VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)						93.766.410.434,33						-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)						134.745.870,74						-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)						-						-		
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)						415.952.608,00						-		
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais						-						-		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)						93.215.711.955,59						-		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)						26.443.042.051,84						28,37%		
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)						50.336.484.456,02						54,00%		
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)						47.819.660.233,22						51,30%		
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (Inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)						45.302.836.010,42						48,60%		

Notas:

1 - Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

2 - A partir do Exercício de 2010 para efeito de consolidação das contas públicas deverão ser deduzidas as despesas ressarcidas ao Erário Municipal dos servidores afastados sem prejuízo de vencimentos, conf. o art. 9º da Port. Intersecretarial SF/SMG nº 03/99 publicada em 30/12/2009.

3 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: da Admin.Direta (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AMLURB; FUNDATC; COHAB; TMSF; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE e SP REGUL.A).

4 - Tendo em vista o contido no Decreto Legislativo nº 79, de 30 de junho de 2022, que em seu artigo 1º Congresso Nacional menciona:

- Art. 1º Fica susinado, nos termos do inciso V do caput do art. 49 da Constituição Federal, a Portaria nº 377, de 8 de julho de 2020, da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Economia, que "Estabelece prazos para a definição de rotinas e contas contábeis, bem como classificações orçamentárias para operacionalização do item 04.01.02.01 (3) da 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), aprovado pela Portaria STN nº 286, de 7 de maio de 2019, e alterações posteriores".

Deixamos de considerar, os valores referentes as "Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)" a partir de janeiro/2022.

5 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos que o valor total dos Contratos de Gestão da Fundação Theatro Municipal de São Paulo é de R\$ 71.780.661,61.

6 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos o valor dos Contratos de Gestão da SMS - Secretaria Municipal da Saúde: R\$ 8.633.119.201,18, SPIN - São Paulo Investimentos e Negócios: R\$ 6.268.697,20 ADE SAMPA - Agência São Paulo de Desenvolvimento: R\$ 14.604.208,35 no valor total de R\$ 8.653.992.106,73.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contabilidade
CRC ISP 240.974/O-7

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2024 A DEZ/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")														R\$ 1.00	
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS														
	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024	MAI/2024	JUN/2024	JUL/2024	AGO/2024	SET/2024	OUT/2024	NOV/2024	DEZ/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	100.887.071,31	99.197.856,32	102.670.544,99	105.998.008,29	108.741.438,84	106.503.730,03	106.587.423,70	111.920.960,71	106.487.184,97	110.054.887,72	108.053.822,98	221.337.869,84	1.388.440.799,70	5.346.146,80	
Pessoal Ativo	69.062.257,39	71.997.985,08	75.207.582,96	77.602.922,49	80.631.900,94	77.902.661,90	77.316.655,54	83.860.387,09	78.115.706,67	81.775.999,70	79.597.981,37	167.692.276,66	1.020.764.318,79	5.346.146,80	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	56.010.147,52	57.914.276,69	60.755.344,65	61.972.538,99	65.172.747,57	62.262.795,22	61.674.232,47	67.930.553,43	62.253.678,77	65.685.114,94	63.358.673,27	132.994.821,30	817.984.924,82	4.980.078,48	
Obrigações Patronais	13.052.109,87	14.083.708,39	14.452.238,31	15.630.383,50	15.459.153,37	15.639.866,68	15.642.424,07	15.929.833,66	15.862.027,90	16.090.884,76	16.239.308,10	34.697.455,36	202.779.393,97	366.068,32	
Pessoal Inativo e Pensionistas	31.824.813,92	27.199.871,24	27.462.962,03	28.395.085,80	28.109.537,90	28.601.068,13	29.270.767,16	28.060.573,62	28.371.478,30	28.278.888,02	28.455.841,61	53.645.593,18	367.676.480,91	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	26.811.278,92	22.049.554,33	21.993.211,39	23.083.667,65	22.834.419,17	23.205.308,34	23.571.546,34	22.694.165,87	22.904.614,43	22.781.738,07	22.927.819,48	43.131.475,93	297.988.799,92	-	
Pensões	5.013.535,00	5.150.316,91	5.469.750,64	5.311.418,15	5.275.118,73	5.395.759,79	5.699.220,82	5.366.407,75	5.466.863,87	5.497.149,95	5.528.022,13	10.514.117,25	69.687.680,99	-	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	14.529.223,97	14.783.583,45	14.665.551,97	16.845.917,91	15.753.062,91	15.791.352,15	15.772.264,44	16.690.415,14	16.361.341,90	16.163.259,05	16.128.836,63	32.317.343,10	205.802.152,62	386.068,32	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	895.653,15	1.624.082,29	744.682,35	1.788.154,33	855.883,33	942.950,92	862.716,91	409.462,17	1.384.438,13	918.733,40	781.595,15	400.719,35	11.609.071,48	125.000,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	83,34	58.402,18	1.249,77	71.648,91	68.189,60	578.094,70	-	-	-	-	18.221,67	1.640.344,03	2.436.234,20	261.068,32	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	13.633.487,48	13.101.098,98	13.919.619,85	14.986.114,67	14.828.989,98	14.270.306,53	14.909.547,53	16.280.952,97	14.976.903,77	15.244.525,65	15.329.019,81	30.276.279,72	191.756.846,94	-	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 § 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem e Parreira (ADCT, art. 38, §2º)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	86.357.847,34	84.414.272,87	88.004.993,02	89.152.090,38	92.988.375,93	90.712.377,88	90.815.159,26	95.230.545,57	90.125.843,07	93.891.628,67	91.924.986,35	189.020.526,74	1.182.638.647,08	4.960.078,48	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL						VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)						93.766.410.434,33						-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)						134.745.870,74						-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)						-						-			
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)						415.952.608,00						-			
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais						-						-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)						93.215.711.955,59						-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)						1.187.598.725,56						1,27%			
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)						5.592.942.717,34						6,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)						5.313.295.581,47						5,70%			
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)						5.033.648.445,60						5,40%			

Notas:
1 - Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contabilidade
CRC 1SP 240.974/0-7

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2024 A DEZ/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")														R\$ 1,00	
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS														
	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024	MAI/2024	JUN/2024	JUL/2024	AGO/2024	SET/2024	OUT/2024	NOV/2024	DEZ/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.957.431.418,83	3.117.593.420,45	2.961.776.523,35	3.038.770.124,47	3.090.221.124,95	3.310.956.276,09	3.321.034.954,67	3.142.811.359,70	3.105.872.708,65	3.102.243.474,39	3.093.901.443,23	5.808.356.228,36	40.050.969.057,14	395.568.232,32	
Pessoal Ativo	1.883.902.168,73	2.119.505.064,81	1.957.173.147,23	1.982.879.226,97	2.042.226.151,37	2.283.134.274,92	2.295.294.427,06	2.112.769.218,66	2.073.333.977,74	2.068.833.824,57	2.084.314.589,83	3.750.052.419,67	26.653.418.491,56	395.568.232,32	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.467.606.990,05	1.685.450.653,22	1.521.096.012,79	1.521.929.019,00	1.571.903.854,07	1.812.901.691,85	1.811.203.342,63	1.623.183.512,65	1.590.349.354,72	1.583.026.029,30	1.579.532.594,17	2.806.267.979,81	20.574.451.034,26	345.243.664,60	
Obrigações Patronais	416.295.178,68	434.054.411,59	436.077.134,44	460.950.207,97	470.322.297,30	470.232.583,07	484.091.084,43	489.585.706,01	482.984.623,02	485.807.795,27	504.781.995,66	943.784.439,86	6.078.967.457,30	50.324.567,72	
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.073.529.250,10	998.088.355,64	1.004.603.376,12	1.055.890.897,50	1.047.994.973,58	1.027.822.001,17	1.025.740.527,61	1.030.042.141,04	1.032.538.730,91	1.033.409.649,82	1.009.586.853,40	2.058.303.808,69	13.397.550.565,58	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	989.296.777,88	911.809.497,86	925.230.876,72	965.115.411,08	961.988.814,10	942.796.021,12	940.485.958,87	944.559.722,69	945.737.643,14	946.366.628,07	922.124.687,67	1.888.076.291,51	12.283.588.330,71	-	
Pensões	84.232.472,22	86.278.857,78	79.372.499,40	90.775.486,42	86.006.159,48	85.025.980,05	85.254.568,74	85.482.418,35	86.801.087,77	87.043.021,75	87.462.165,73	170.227.517,18	1.113.962.234,87	-	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	959.188.151,50	1.108.781.689,95	923.778.158,48	977.632.329,86	993.879.553,99	1.010.174.489,31	1.025.199.436,62	1.072.553.068,55	947.554.886,32	1.000.826.411,96	1.003.483.929,22	1.766.213.860,68	12.789.265.968,44	26.630.543,62	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	917.659,13	1.848.762,68	1.002.818,09	2.713.658,85	1.109.870,69	1.106.230,07	1.325.729,19	630.781,29	1.471.738,65	1.224.681,43	973.116,23	514.733,79	14.839.779,89	1.322.056,28	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	249.560.255,82	437.690.535,11	252.889.297,98	266.103.987,50	267.135.335,46	268.290.445,71	273.140.556,72	282.775.738,86	282.650.788,51	271.860.042,02	257.179.323,84	318.876.853,74	3.428.153.161,27	25.047.419,02	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	83,34	58.402,18	1.249,77	71.648,91	68.189,60	578.094,70	-	693,00	95.186,92	-	1.644.376,38	1.640.344,03	4.158.268,81	261.068,32	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	708.710.153,21	669.183.989,98	669.884.792,64	708.743.034,80	720.166.265,35	734.804.241,74	745.341.682,61	783.749.379,20	657.942.253,62	722.518.052,70	738.455.362,05	1.435.419.977,65	9.294.919.185,55	-	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 § 11)	-	-	-	-	5.399.892,89	5.395.477,09	5.391.468,10	5.396.476,20	5.394.920,62	5.223.635,81	5.231.750,74	9.761.951,47	47.195.572,92	-	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parreira (ADCT, art. 38, §2º)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.998.243.267,33	2.008.811.730,50	2.037.998.364,87	2.061.137.794,61	2.096.341.570,96	2.300.781.786,78	2.295.835.518,05	2.070.258.291,15	2.158.317.820,33	2.101.417.062,43	2.090.417.514,01	4.042.142.367,68	27.261.703.088,70	368.937.688,70	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL							VALOR					% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)							93.766.410.434,33					-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)							134.745.870,74					-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)							-					-			
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)							415.952.608,00					-			
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais							-					-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)							93.215.711.955,59					-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)							27.630.840.777,40					29,64%			
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							55.929.427.173,35					60,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							53.132.955.814,69					57,00%			
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)							50.336.484.456,02					54,00%			

Fonte: SOF e Demonstrativos da Administração Indireta e do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).

Notas:

- 1 - Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
- 2 - A partir do Exercício de 2010 para efeito de consolidação das contas públicas deverão ser deduzidas as despesas ressarcidas ao Erário Municipal dos servidores afastados sem prejuízo de vencimentos, conf. o art. 9º da Port. Intersecretarial SF/SMG nº 03/09 publicada em 30/12/2009.
- 3 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: da Admin.Direta (PMSF) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; TMSF; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE e SP REGULA) e do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).
- 4 - Tendo em vista o contido no Decreto Legislativo nº 79, de 30 de junho de 2022, que em seu artigo 1º Congresso Nacional menciona:
- Art. 1º Fica instituído, nos termos do inciso V do caput do art. 49 da Constituição Federal, a Portaria nº 377, de 8 de julho de 2020, da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Economia, que "Estabelece prazos para a definição de rotinas e contas contábeis, bem como classificações orçamentárias para operacionalização do item 04.01.02.01 (3) da 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), aprovado pela Portaria STN nº 286, de 7 de maio de 2019, e alterações posteriores".
- Deixamos de considerar, os valores referentes as "Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)" a partir de janeiro/2022.
- 5 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos que o valor total dos Contratos de Gestão da Fundação Teatro Municipal de São Paulo é de R\$ 71.780.661,61.
- 6 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos o valor dos Contratos de Gestão da SMS - Secretaria Municipal da Saúde: R\$ 8.653.119.201,18, SPIN - São Paulo Investimentos e Negócios: R\$ 6.268.697,20 ADE SAMPA - Agência São Paulo de Desenvolvimento: R\$ 14.604.208,35 no valor total de R\$ 8.653.992.106,73.

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")					1,00
DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) ^{1a17}	22.267.970.245,20	22.129.936.663,29	21.674.540.449,15	30.704.671.735,40	
<i>Dívida Mobiliária</i>					
<i>Dívida Contratual</i>	1.418.633.750,48	1.551.992.105,43	1.649.093.586,62	3.951.080.075,18	
Empreendidos	-	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios					
Financiamentos	1.332.625.539,79	1.467.335.790,00	1.565.924.898,18	3.806.834.277,61	
Internos ^{1a15}	730.342.486,53	777.508.834,66	776.629.492,01	2.968.357.312,59	
Externos ^{2a15}	602.283.053,26	689.826.955,34	789.295.406,17	838.476.965,02	
Parcelamento e Renegociação de dívidas	86.008.210,69	84.656.315,43	83.168.688,44	144.245.797,57	
De Tributos ³	47.985.414,41	47.159.765,27	46.253.045,38	45.369.854,56	
De Contribuições Previdenciárias ⁴	37.502.888,65	37.099.069,24	36.614.080,78	36.091.427,97	
De Demais Contribuições Sociais ⁵	-	-	-	62.650.227,92	
Do FGTS	-	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira ⁶	519.907,63	397.480,92	301.562,28	134.287,12	
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos⁷	20.849.336.494,72	20.577.944.557,86	20.025.446.862,53	26.753.591.660,22	
<i>Outras Dívidas</i>	-	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	25.380.511.380,51	26.017.953.193,63	21.780.254.624,96	17.537.245.351,78	
<i>Disponibilidade de Caixa</i>	25.143.801.648,55	25.777.630.630,20	21.542.885.337,68	17.294.573.234,91	
Disponibilidade de Caixa Bruta	28.560.896.754,30	30.107.377.240,82	25.593.035.495,25	19.545.441.443,60	
(-) Restos a Pagar Processados ⁸	1.497.081.373,22	1.689.954.654,29	1.579.363.783,02	287.963.097,72	
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados ⁹	1.920.011.732,53	2.639.791.956,33	2.470.786.374,55	1.963.905.110,97	
Demais Haveres Financeiros ¹⁰	236.707.731,96	240.322.563,43	237.369.287,28	243.672.116,87	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA¹¹ (DCL) = (I - II)	(3.112.541.135,31)	(3.888.016.530,34)	(105.714.175,81)	13.167.426.383,62	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	83.033.361.858,59	85.719.812.297,84	89.569.539.729,98	93.766.410.434,33	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	110.837.548,00	128.157.832,00	169.639.504,24	134.745.870,74	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	82.922.524.310,59	85.591.654.465,84	89.399.900.225,74	93.631.664.563,59	
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (IV/V)	26,85%	25,86%	24,24%	32,79%	
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/V)	-3,75%	-4,54%	-0,12%	14,06%	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	99.507.029.172,71	102.709.985.359,01	107.279.880.270,89	112.357.997.476,31	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	89.556.326.255,44	92.438.986.823,11	96.551.892.243,80	101.122.197.728,68	
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ¹¹	7.946.976.242,34	7.654.519.849,19	13.646.225.993,54	6.075.696.125,17	
PASSIVO ATUARIAL ¹²	178.835.441.602,76	178.835.441.602,76	178.835.441.602,76	181.528.895.297,52	
RP NÃO-PROCESSADOS ¹³	10.310.544.158,58	932.150.270,32	161.057.611,39	6.552.336.655,77	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP ¹⁴	-	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS ¹⁵	10.793.906.997,12	11.243.629.947,43	9.225.593.577,73	9.706.378.129,59	

Fonte: SOf (RREO - Demonstrativo do Resultado Nominal, RREO - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida, RGF - Demonstrativos dos Restos a Pagar e Balancete Analítico - Grupo Contábil)

Notas Explicativas: Anexo 1

ENZO LUCIO ONDEI Diretor do Depto. de Dividas Públicas	EMERSON ONOFRE PEREIRA Diretor do Depto. de Contadoria CRC ISP 240.974/O-7	LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO Secretário Municipal da Fazenda	DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS Controlador Geral do Município	RICARDONUNES Prefeito
--	---	--	--	---------------------------------

ANEXO 1 - Notas Explicativas do Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - DCL

1 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos junto a Instituições Financeiras CEF, SANTANDER, ITAÚ UNIBANCO, e BANCO DO BRASIL: a) CEF - PNAFM Segunda Fase e PNAFM Segunda Fase/2ª Etapa (Leis Municipais 15.399/2011 e 15.687/2013) - Contratos 2248OC-BR e 3390OC-BR - Saldo de R\$ 111.155.663,60; Contrato do Programa Saneamento para todos - Drenagem (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 47.516.463,47; Contrato do Programa de Redução da Emissão de Gases Poluentes Por Meio da Eletrificação da Frota de Ônibus - Ônibus Elétrico SF nº 01/23 - Saldo de R\$ 0,00 e Contrato do Programa Pode Entrar SF nº 02/24 - Saldo de R\$ 1.080.000.000,00; b) SANTANDER - Contrato do Programa Casa da Família (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 66.666.666,88; c) ITAÚ UNIBANCO - Contrato do Programa de Recapeamento - Asfalto Novo II (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 208.333.333,45; e d) BANCO DO BRASIL - Contrato do Programa de Redução da Emissão de Gases Poluentes Por Meio da Eletrificação da Frota de Ônibus - Ônibus Elétrico SF nº 02/23, Ônibus Elétrico SF nº 03/23, Ônibus Elétrico SF nº 01/24 e Contrato do Programa de Recapeamento SF nº 03/24 (Lei Mun. 17.254/19 e respectivas alterações) - Saldo de R\$ 1.454.685.185,19;

2 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos Externos junto ao BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento e junto ao BIRD - Banco Mundial referentes aos seguintes contratos: a) 1479OC-BR-BID IV (Lei Mun. 13.495/2003) - Saldo de R\$ 157.021.462,31; b) 4641OC-BR-BID V (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 600.347.203,79; e c) BIRD 9081-BR - Saldo de R\$ 81.108.298,92;

3 - Registra o valor das obrigações da PMSP decorrentes do Parcelamento e Renegociação de Dívida da Contribuição do PASEP junto à Secretaria da Receita Federal - SRF, no âmbito da Lei Federal 12.810/2013 - saldo R\$ 45.369.854,56, que está reclassificada para "Parcelamento de Tributos (PASEP)" em atendimento a determinação do TCM;

4 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas de Contribuições Previdenciárias INSS junto à Secretaria da Receita Federal - SRF, no âmbito das seguintes normas: a) Parcelamento INSS da PMSP com a SRF (Lei Federal 13.485/2017) saldo de R\$ 36.091.427,97;

5 - Registra o valor das obrigações da COHAB e FMH decorrente do Parcelamento de Tributos Federais, no âmbito da Lei Federal 10.522/2002 - COHAB SP saldo de R\$ 44.882.622,96; FMH-COHAB saldo de R\$ 17.767.604,96;

6 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas da Empresa dependente, São Paulo Turismo junta à empresa São Paulo Transportes, cujo valor confessado, através de mensagem eletrônica, é R\$ 134.287,12;

7 - Registra os valores das obrigações decorrentes de Precatórios de Pessoal e contas pagar dos Regimes Especial e Ordinário da Administração Direta e Indireta (exceto o IPREM), "Posteriores a 05/05/2000", vencidos e não pagos, conforme segue: a) da Administração Direta PGM/PMSP - R\$ 29.014.052.260,73; b) da Administração Indireta, empresa pública São Paulo Urbanismo - SPURB - R\$ 269.137,96. Do valor da somatória dos precatórios de R\$ 29.014.434.398,69 foi deduzido o valor do saldo da "CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS repassados ao TJSP" de R\$ 2.260.842.738,47, sendo considerado o valor líquido de R\$ 26.753.591.660,22. Os valores, inclusive o da PGM/PMSP, foram informados com base nos registros contábeis dos respectivos Balancetes Analíticos;

8 - No valor dos Restos a Pagar Processados do item Deduções (R\$ 287.963.097,72) não foram incluídos os valores referentes ao FUNFIN e FUNPREV visto que as dívidas e os haveres do RPPS não integram o cálculo da DCL (MDF14ª edição, pág. 513);

9 - Na linha "(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" (R\$ 1.963.905.110,97) metodologia adotada no MDF - 14ª ed., válido para o exercício de 2024, e por orientação do TCM via Ofício SSG-GAB nº 15293/2022 (Processo SEI 6017.2022-0040675-0).

10 - Na linha "Demais Haveres Financeiros", no valor total de R\$ 243.672.116,87 conforme os termos do mapeamento da 14ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, houve recomendação de inclusão da conta contábil 1.135.1.08.00, referente à "CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS", na linha de deduções denominada "Demais Haveres Financeiros". Esta conta especial de precatórios já é deduzida da Dívida Consolidada, especificamente na linha de "Precatórios posteriores a 05/05/2000 - Vencidos e não pagos", conforme recomendação do próprio Tribunal de Contas do Município de São Paulo. Dessa forma, nenhuma providência foi tomada em relação à essa recomendação da 14ª edição do MDF a fim de não ensejar deduções em duplicidade. Em consulta realizada perante a STN nesse sentido, foi orientado a promover o ajuste manualmente no rascunho gerado pelo SICONFIN, tanto na linha Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pago quanto na linha Demais Haveres Financeiros.

11 - O valor de R\$ 6.075.696.125,17 refere-se aos precatórios posteriores a 05/05/2000 que, em cumprimento ao disposto no artigo 100 da Constituição Federal, ainda não foram incluídos no orçamento ou constam no orçamento e ainda não foram pagos, da Administração Direta e Indireta. Ao final do exercício em que esses precatórios foram incluídos ou que deveriam ter sido incluídos, esses valores deverão compor a linha "Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos";

12 - O valor de R\$ 181.528.895.297,52 refere-se às Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo "PASSIVO ATUARIAL" contabilizados no PMSP, valor de R\$ 127.536.671.807,82, e no FUNPREV, valor de R\$ 53.992.223.489,70;

13 - O valor de R\$ 6.552.336.655,77 refere-se aos "RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS" da Administração Direta e Indireta;

14 - Não há registro de "Passivo de Dívida Contratual de PPP", até o quadrimestre;

15 - O valor de R\$ 9.706.378.129,59 refere-se ao "Passivo de Depósitos Judiciais e Extrajudiciais" apropriados, (70%) das lides das quais o Município faz parte, decorrente do disposto na Lei Complementar nº 151 de 2015 e Emenda Constitucional 99/2017;

16 - No período de janeiro a dezembro/2024 houve ingressos de recursos no âmbito das Operações de Crédito Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024, R\$ 75.000.000,00 em Setembro/2024 e R\$ 100.000.000,00 em Outubro/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23; b) R\$ 3.850.000,00 em Maio/2024 referente ao contrato PNAFM 2ª Fase - 2ª Etapa CT Nº: 0519642-52; c) R\$ 11.381.572,66 em Maio/2024, R\$ 9.993.756,64 em Julho/2024, R\$ 3.052.958,59 em 06/08/2024, R\$ 1.778.689,22 em 23/08/2024, R\$ 916.458,83 em 09/10/2024, R\$ 2.437.427,65 em 24/10/2024 e R\$ 7.886.856,18 em 09/12/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) - Lei 16.757/2017; d) R\$ 245.000.000,00 em Outubro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 01/24; e) R\$ 293.500.000,00 em Outubro/2024 e R\$ 418.500.000,00 em Novembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Pode Entrar CEF SF nº 02/24; e Operações de Crédito Externas: a) US\$ 8.980.303,89 em junho/2024, equivalente a R\$ 49.014.498,63 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,4560 referente a Operação de Crédito Externo (BIRD) do Programa de Mobilidade Urbana - Corredor Aricanduva; b) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avança Saúde - SP (BID V - Saúde). Em setembro de 2024, foi realizada devolução de recursos financiados não utilizados da operação de crédito pactuada com o Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, no âmbito do financiamento do Programa Avança Saúde I da Secretaria Municipal da Saúde - SMS. A devolução do montante de USD 1.321.282,73 (R\$ 7.390.462,82) ocorreu após o encerramento da execução do Programa e a aprovação da última prestação de contas, momento em que o BID constatou a existência de saldo remanescente de recursos financiados não utilizados pela SMS na execução do projeto.

17 - Conforme MDF, 14ª edição, os valores referentes aos itens "DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)" e "DEDUÇÕES (II)" do RPPS (Instituto de Previdência Municipal - IPREM), não foram considerados no cálculo da Dívida Consolidada. Os valores das Dívidas do IPREM/FUNFIN/FUNPREV não incluídos no Demonstrativo são: R\$ 33.075.311,11 referente ao Parcelamento De Tributos - PASEP; e b) 414.774.126,40 referentes a Precatórios Posteriores a 05/05/2000 - Vencidos e não pagos. Valor total R\$ 447.849.437,56;

18 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/PECMSP, TCMSP/PEFTCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPICNE, SPURBANISMO e SPTURISMO.

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
AOS ESTADOS (I)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
AOS MUNICÍPIOS (II)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
ÀS ENTIDADES CONTROLADAS (III)	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	83.033.361.858,59	85.719.812.297,84	89.569.539.729,98	93.766.410.434,33
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	110.837.548,00	128.157.832,00	169.639.504,24	134.745.870,74
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	82.922.524.310,59	85.591.654.465,84	89.399.900.225,74	93.631.664.563,59
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	18.242.955.348,33	18.830.163.982,48	19.667.978.049,66	20.598.966.203,99
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	16.418.659.813,50	16.947.147.584,24	17.701.180.244,70	18.539.069.583,59
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DOS ESTADOS (IX)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DOS MUNICÍPIOS (X)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
DAS ENTIDADES CONTROLADAS (XI)	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Garantia às operações de Crédito Internas	-	-	-	-
EM GARANTIAS POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (XII)	-	-	-	-
TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	-	-	-	-
MEDIDAS CORRETIVAS:				

Fonte: SOF, RREO - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida.

Notas:

1 - Não há aval ou fiança em operações de crédito concedido pela PMSP.

2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE, SPURBANISMO e SPTURISMO.

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")		R\$ 1,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO		
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)	
Mobiliária	-	-	
Interna			
Externa			
Contratual			
Interna			
Empréstimos	2.223.240.742,66	2.422.251.781,24	
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	2.223.240.742,66	2.328.297.719,77	
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	2.223.240.742,66	2.324.447.719,77	
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-	3.850.000,00	
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação¹ (I)	-	93.954.061,47	
Externa			
Empréstimos	-	93.954.061,47	
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	-		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	-		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação¹ (II)	-		
TOTAL (III)	2.223.240.742,66	2.422.251.781,24	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)		93.766.410.434,33	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)		134.745.870,74	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)		93.631.664.563,59	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)		-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)		2.418.401.781,24	2,58%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E		14.981.066.330,17	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 14,4%		13.482.959.697,16	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		-	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA		6.554.216.519,45	7,00%
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 7%			
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR REALIZADO	
		No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas		-	-
Tributos			
Contribuições Previdenciárias			
FGTS			
Demais Contribuições Sociais			
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas		-	-

Fonte: SOF (RREO - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida e RREO - Balanço Orçamentário)

Notas:

- 1 - Conforme Manual de Instrução de Pleitos - MIP STN/COPEM, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito;
- 2 - No período de janeiro a dezembro/2024 houve ingresso de recurso oriundos da seguinte Operação de Crédito Interna excetuada do limite para contratação, no momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001: a) R\$3.850.000,00 em maio/2024 referente a Operação de Crédito do Programa 2ª fase/2ª etapa do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros (PNAFM);
- 3 - No período de janeiro a dezembro/2024 houve ingresso de recursos oriundos de Operações de Crédito Interna e Externa, consideradas no limite para contratação no momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN:
- 3.1 - Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024, R\$ 75.000.000,00 em Setembro/2024 e R\$ 100.000.000,00 em Outubro/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23; b) R\$ 11.381.572,66 em Maio/2024, R\$ 9.993.756,64 em Julho/2024, R\$ 3.052.958,59 em 06/08/2024, R\$ 1.778.689,22 em 23/08/2024, R\$ 916.458,83 em 09/10/2024, R\$ 2.437.427,65 em 24/10/2024 e R\$ 7.886.856,18 em 09/12/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) – Lei 16.757/2017; c) R\$ 245.000.000,00 em Outubro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 01/24; d) R\$ 293.500.000,00 em Outubro/2024 e R\$ 418.500.000,00 em Dezembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Recapeamento SF nº 03/24; e) R\$ 1.080.000.000,00 em Novembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Pode Entrar CEF SF nº 02/24;
- 3.2 - Externa: a) US\$ 8.980.303,89 em junho/2024, equivalente a R\$ 49.014.498,63 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,4560 referente a Operação de Crédito Externo (BIRD) do Programa de Mobilidade Urbana – Corredor Aricanduva; b) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avanço Saúde - SP (BID V - Saúde). Em setembro de 2024, foi realizada devolução de recursos financiados não utilizados da operação de crédito pactuada com o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, no âmbito do financiamento do Programa Avanço Saúde I da Secretaria Municipal da Saúde - SMS. A devolução do montante de USD 1.321.282,73 (R\$ 7.390.462,82) ocorreu após o encerramento da execução do Programa e a aprovação da última prestação de contas, momento em que o BID constatou a existência de saldo remanescente de recursos financiados não utilizados pela SMS na execução do projeto.
- 4 - Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingresso financeiro, exceto as operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001;
- 5 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/PECMSP, TCMS/PETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE, SPURBANISMO e SPTURISMO.

ENZO LUCIO ONDEI Diretor do Depto. de Dívidas Públicas	EMERSON ONOFRE PEREIRA Diretor do Depto. de Contadoria CRC 1SP 240.974/O-7	LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO Secretário Municipal da Fazenda	DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS Controlador Geral do Município	RICARDO NUNES Prefeito
---	--	---	---	---------------------------



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(g)= (a – (b + c + d + e))	(h)		(i) = (g - h)	
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	4.779.302.132,04	27.265.412,20	149.454.337,51	-	-	4.602.582.382,33	3.843.842.007,30	-	758.740.375,03
Recursos Não Vinculados de Impostos	3.319.161.581,07	12.538.817,79	128.356.347,73	-	-	3.178.266.415,55	3.389.657.888,11	-	(211.391.472,56)
Outros Recursos não Vinculados	1.460.140.550,97	14.726.594,41	21.097.989,78	-	-	1.424.315.966,78	454.184.119,19	-	970.131.847,59
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	14.813.077.644,94	5.595.967,46	111.857.380,55	6.807,79	2.085.739.415,62	12.609.878.073,52	2.719.677.658,31	-	9.890.200.415,21
Recursos Vinculados à Educação	446.437.734,24	1.171.673,14	14.519.584,88	-	-	430.746.476,22	124.460.567,75	-	306.285.908,47
Transferências do FUNDEB	85.277.649,40	-	-	-	-	85.277.649,40	30.086.801,54	-	55.190.847,86
Outros Recursos Vinculados à Educação	361.160.084,84	1.171.673,14	14.519.584,88	-	-	345.468.826,82	94.373.766,21	-	251.095.060,61
Recursos Vinculados à Saúde	1.029.940.109,87	205.472,32	28.355.602,16	-	-	1.001.379.035,39	214.995.486,78	-	786.383.548,61
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	954.577.245,94	205.472,32	25.338.066,40	-	-	929.033.707,22	194.599.649,46	-	734.434.057,76
Outros Recursos Vinculados à Saúde	75.362.863,93	-	3.017.535,76	-	-	72.345.328,17	20.395.837,32	-	51.949.490,85
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.083.764,48	-	-	-	-	53.083.764,48	6.785.145,01	-	46.298.619,47
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.095.729.294,55	2.509.381,30	979.112,60	-	-	1.092.240.800,65	30.366.736,44	-	1.061.874.064,21
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	883.665.786,19	2.504.231,62	339.112,60	-	-	880.822.441,97	20.660.053,90	-	860.162.388,07
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	212.063.508,36	5.149,68	640.000,00	-	-	211.418.358,68	9.706.682,54	-	201.711.676,14
Demais Vinculações Legais	9.994.483.943,83	678.043,31	63.607.723,10	6.807,79	-	9.930.191.369,63	2.260.559.903,11	-	7.669.631.466,52
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	523.777.982,97	-	2.443.978,63	-	-	521.334.004,34	335.117.044,42	-	186.216.959,92
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	91.543.932,22	-	8.157.317,68	-	-	83.386.614,54	26.020.348,05	-	57.366.266,49
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	2.174.979.280,32	50.330,09	27.549.151,28	6.807,79	-	2.147.372.991,16	1.501.556.508,93	-	645.816.482,23
Outras Vinculações Legais	7.204.182.748,32	627.713,22	25.457.275,51	-	-	7.178.097.759,59	397.866.001,71	-	6.780.231.757,88
Recursos Extraorçamentários	2.091.166.170,82	1.031.397,39	4.395.357,81	-	2.085.739.415,62	-	-	-	-
Outras Vinculações	102.236.627,15	-	-	-	-	102.236.627,15	82.509.819,22	-	19.726.807,93
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	2.266.929.413,40	-	4.401.721,97	-	-	2.262.527.691,43	14.568.776,86	-	2.247.958.914,57
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	1.873.424.778,40	-	3.135.152,35	-	-	1.870.289.626,05	10.066.608,25	-	1.860.223.017,80
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	393.504.635,00	-	1.266.569,62	-	-	392.238.065,38	4.502.168,61	-	387.735.896,77
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II + III)	21.859.309.190,38	32.861.379,66	265.713.440,03	6.807,79	2.085.739.415,62	19.474.988.147,28	6.578.088.442,47	-	12.896.899.704,81

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

Notas :

1 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 18.563.870.148,79 - PMSP; 77.322.710,15 - HSPM; 2.347.693.302,72 - IPREM; 38.878,78 - SFMSP; 40.497.794,44 - FUNDATEC; 95.984.151,78 - COHAB; 99.865.840,9 - FDOCOHAB; 4.264.868,34 - THEATRO; 198.102.567,7 - SPTURIS; 48.906.821,55 - SPURB; 211.674.959,55 - SPCINE; 3.691.298,45 - SPREGULA; 52.572.563,63 - FMLU; 70.990.334,07 - CMSP e FDOCMSP; 43.832.949,53 - TCMSP e FDOTCM.

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras				
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício						
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(g)= (a – (b + c + d + e))	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	4.711.205.147,28	27.127.931,98	129.685.476,50	-	-	4.554.391.738,80	3.802.653.087,54	-	751.738.651,26
Recursos Não Vinculados de Impostos	3.251.064.596,31	12.401.337,57	108.587.486,72	-	-	3.130.075.772,02	3.348.468.968,35	-	(218.393.196,33)
Outros Recursos não Vinculados	1.460.140.550,97	14.726.594,41	21.097.989,78	-	-	1.424.315.966,78	454.184.119,19	-	970.131.847,59
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	14.766.351.346,10	5.589.035,68	111.145.347,19	-	2.076.518.284,56	12.573.098.678,67	2.719.672.173,89	-	9.853.426.504,78
Recursos Vinculados à Educação	446.437.734,24	1.171.673,14	14.519.584,88	-	-	430.746.476,22	124.460.567,75	-	306.285.908,47
Transferências do FUNDEB	85.277.649,40	-	-	-	-	85.277.649,40	30.086.801,54	-	55.190.847,86
Outros Recursos Vinculados à Educação	361.160.084,84	1.171.673,14	14.519.584,88	-	-	345.468.826,82	94.373.766,21	-	251.095.060,61
Recursos Vinculados à Saúde	1.029.940.109,87	205.472,32	28.355.602,16	-	-	1.001.379.035,39	214.995.486,78	-	786.383.548,61
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	954.577.245,94	205.472,32	25.338.066,40	-	-	929.033.707,22	194.599.649,46	-	734.434.057,76
Outros Recursos Vinculados à Saúde	75.362.863,93	-	3.017.535,76	-	-	72.345.328,17	20.395.837,32	-	51.949.490,85
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.083.764,48	-	-	-	-	53.083.764,48	6.785.145,01	-	46.298.619,47
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.095.729.294,55	2.509.381,30	979.112,60	-	-	1.092.240.800,65	30.366.736,44	-	1.061.874.064,21
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	883.665.786,19	2.504.231,62	339.112,60	-	-	880.822.441,97	20.660.053,90	-	860.162.388,07
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	212.063.508,36	5.149,68	640.000,00	-	-	211.418.358,68	9.706.682,54	-	201.711.676,14
Demais Vinculações Legais	9.957.183.190,81	678.043,31	63.093.172,72	-	-	9.893.411.974,78	2.260.554.418,69	-	7.632.857.556,09
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	523.777.982,97	-	2.443.978,63	-	-	521.334.004,34	335.117.044,42	-	186.216.959,92
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	91.443.686,62	-	8.157.317,68	-	-	83.286.368,94	26.020.348,05	-	57.266.020,89
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	2.137.778.772,90	50.330,09	27.034.600,90	-	-	2.110.693.841,91	1.501.551.024,51	-	609.142.817,40
Outras Vinculações Legais	7.204.182.748,32	627.713,22	25.457.275,51	-	-	7.178.097.759,59	397.866.001,71	-	6.780.231.757,88
Recursos Extraorçamentários	2.081.740.635,00	1.024.465,61	4.197.874,83	-	2.076.518.284,56	(0,00)	-	-	-
Outras Vinculações	102.236.627,15	-	-	-	-	102.236.627,15	82.509.819,22	-	19.726.807,93
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	2.266.929.413,40	-	4.401.721,97	-	-	2.262.527.691,43	14.568.776,86	-	2.247.958.914,57
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	1.873.424.778,40	-	3.135.152,35	-	-	1.870.289.626,05	10.066.608,25	-	1.860.223.017,80
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	393.504.635,00	-	1.266.569,62	-	-	392.238.065,38	4.502.168,61	-	387.735.896,77
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II + III)	21.744.485.906,78	32.716.967,66	245.232.545,66	-	2.076.518.284,56	19.390.018.108,90	6.536.894.038,29	-	12.853.124.070,61

FONTE: SOF

Notas :
1 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 18.563.870.148,79 - PMSP; 77.322.710,15 - HSPM; 2.347.693.302,72 - IPREM; 38.878,78 - SFMSP; 40.497.794,44 - FUNDATEC; 95.984.151,78 - COHAB; 99.865.840,9 - FDOCOHAB; 4.264.868,34 - THEATRO; 198.102.567,7 - SPTURIS; 48.906.821,55 - SPURB; 211.674.959,55 - SPCINE; 3.691.298,45 - SPREGULA; 52.572.563,63 - FMLU.

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Preléito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		93.766.410.434,33	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		93.631.664.563,59	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		93.215.711.955,59	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		27.630.640.777,40	29,64%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%		55.929.427.173,35	60,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%		53.132.955.814,69	57,00%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 54%		50.336.484.456,02	54,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		13.167.426.383,62	14,06%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		112.357.997.476,31	120,00%
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		20.598.966.203,99	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		2.418.401.781,24	2,58%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		14.981.066.330,17	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		6.554.216.519,45	7,00%
RESTOS A PAGAR		RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		6.578.088.442,47	12.896.899.704,81

Fonte: SOF (RGF - Demonstrativos da Dívida Consolidada, das Operações de Crédito, das Garantias e Contragarantias e das Despesas com Pessoal

Nota:

- 1 - Despesa total com pessoal referente ao Poder Executivo, conforme art. 54, combinado com o art. 55, parágrafo 1º da LRF;
- 2 -Ações Corretivas: Ações previstas na Lei nº 17.976 de 18/07/2023 (LDO para o exercício de 2024);
- 3 - No período de janeiro a dezembro/2024 houve ingresso de recurso oriundo da seguinte Operação de Crédito Internas excetuadas do limite para contratação,no momento da análise realizada pela Secretariado Tesouro Nacional - STN, previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001: a) R\$ 3.850.000,00 em maio/2024 referente a Operação de Crédito do Programa 2ªfase/2ªetapa do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros (PNAFM);
- 4 - No periodo de janeiro a dezembro/2024 houve ingresso de recursos oriundos de Operações de Crédito Interna e Externa, consideradas do limite para contratação, no momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN:
- 4.1 - Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024, R\$ 75.000.000,00 em Setembro/2024 e R\$ 100.000.000,00 em Outubro/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23; b) R\$ 11.381.572,66 em Maio/2024, R\$ 9.993.756,64 em Julho/2024, R\$ 3.052.958,59 em 06/08/2024, R\$ 1.778.689,22 em 23/08/2024, R\$ 916.458,83 em 09/10/2024, R\$ 2.437.427,65 em 24/10/2024 e R\$ 7.886.856,18 em 09/12/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) – Lei 16.757/2017; c) R\$ 245.000.000,00 em Outubro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 01/24; d) R\$ 293.500.000,00 em Outubro/2024 e R\$ 418.500.000,00 em Dezembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Recapeamento SF nº 03/24; e) R\$ 1.080.000.000,00 em Novembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Pode Entrar CEF SF nº 02/24;
- 4.2 - Externa: a) US\$ 8.980.303,89 em junho/2024, equivalente a R\$ 49.014.498,63 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,4560 referente a Operação de Crédito Externo (BIRD) do Programa de Mobilidade Urbana – Corredor Aricanduva; b) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avança Saúde - SP (BID V - Saúde). Em setembro de 2024, foi realizada devolução de recursos financiados não utilizados da operação de crédito pactuada com o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, no âmbito do financiamento do Programa Avança Saúde I da Secretaria Municipal da Saúde - SMS. A devolução do montante de USD 1.321.282,73 (R\$ 7.390.462,82) ocorreu após o encerramento da execução do Programa e a aprovação da última prestação de contas, momento em que o BID constatou a existência de saldo remanescente de recursos financiados não utilizados pela SMS na execução do projeto.
- 5 - Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingressos financeiros, exceto as operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001;
- 6 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMS/PGM, CMS/FECMSP, TCMS/FEFCMS, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE, SPURBANISMO e SPTURIS.

ENZO LUCIO ONDEI Diretor do Depto. de Dívidas Públicas	EMERSON ONOFRE PEREIRA Diretor do Depto. de Contadoria CRC 1SP 240.974/O-7	LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO Secretário Municipal da Fazenda	DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS Controlador Geral do Município	RICARDO NUNES Prefeito
---	--	---	---	---------------------------

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVOS SIMPLIFICADOS DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6		R\$ 1,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente Líquida		R\$ 93.766.410.434,33
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		R\$ 93.631.664.563,59
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		R\$ 93.215.711.955,59

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	26.443.042.051,84	28,37%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	50.336.484.456,02	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%	47.819.660.233,22	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60%	45.302.836.010,42	48,60%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	13.167.426.383,62	14,06%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	112.357.997.476,31	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	-	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	20.598.966.203,99	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	2.418.401.781,24	2,58%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	14.981.066.330,17	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	6.554.216.519,45	7,00%

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	6.536.894.038,29	12.853.124.070,61

Fonte: SOF (RGF - Demonstrativos da Dívida Consolidada, das Operações de Crédito, das Garantias e Contragarantias e das Despesas com Pessoal)

- Nota:**
- 1 - Despesa total com pessoal referente ao Poder Executivo, conforme art. 54, combinado com o art. 55, parágrafo 1º da LRF;
- 2 - Ações Corretivas: Ações previstas na Lei nº 17.976 de 18/07/2023 (LDO para o exercício de 2024);
- 3 - No período de janeiro a dezembro/2024 houve ingresso de recurso oriundo da seguinte Operação de Crédito Internas excetuadas do limite para contratação, no momento da análise realizada pela Secretariado Tesouro Nacional - STN, previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001: a) R\$ 3.850.000,00 em maio/2024 referente a Operação de Crédito do Programa 2ª fase/2ª etapa do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros (PNAFM);
- 4 - No período de janeiro a dezembro/2024 houve ingresso de recursos oriundos de Operações de Crédito Interna e Externa, consideradas do limite para contratação, no momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN:
- 4.1 - Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024, R\$ 75.000.000,00 em Setembro/2024 e R\$ 100.000.000,00 em Outubro/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23; b) R\$ 11.381.572,66 em Maio/2024, R\$ 9.993.756,64 em Julho/2024, R\$ 3.052.958,59 em 06/08/2024, R\$ 1.778.689,22 em 23/08/2024, R\$ 916.458,83 em 09/10/2024, R\$ 2.437.427,65 em 24/10/2024 e R\$ 7.886.856,18 em 09/12/2024 referentes a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) – Lei 16.757/2017; c) R\$ 245.000.000,00 em Outubro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 01/24; d) R\$ 293.500.000,00 em Outubro/2024 e R\$ 418.500.000,00 em Dezembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Recapeamento SF nº 03/24; e) R\$ 1.080.000.000,00 em Novembro/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Pode Entrar CEF SF nº 02/24;
- 4.2 - Externa: a) US\$ 8.980.303,89 em junho/2024, equivalente a R\$ 49.014.498,63 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,4560 referente a Operação de Crédito Externo (BIRD) do Programa de Mobilidade Urbana – Corredor Aricanduva; b) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avançar Saúde - SP (BID V - Saúde). Em setembro de 2024, foi realizada devolução de recursos financiados não utilizados da operação de crédito pactuada com o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, no âmbito do financiamento do Programa Avançar Saúde I da Secretaria Municipal da Saúde - SMS. A devolução do montante de USD 1.321.282,73 (R\$ 7.390.462,82) ocorreu após o encerramento da execução do Programa e a aprovação da última prestação de contas, momento em que o BID constatou a existência de saldo remanescente de recursos financiados não utilizados pela SMS na execução do projeto.
- 5 - Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingressos financeiros, exceto as operações de crédito previstas no art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001;
- 6 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECPMSP, TCMSPF/FECPMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE, SPURBANISMO e SPTURIS.

ENZO LUCIO ONDEI Diretor do Depto. de Dívidas Públicas	EMERSON ONOFRE PEREIRA Diretor do Depto. de Contadoria CRC 1SP 240.974/O-7	LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO Secretário Municipal da Fazenda	DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS Controlador Geral do Município	RICARDO NUNES Prefeito
--	---	--	--	----------------------------------



**CÂMARA MUNICIPAL DE
SÃO PAULO**

do processo nº _____ de _____ / _____ / _____ (a) _____

À

Senhor Supervisor,

Encaminho o expediente em referência, encaminhando os demonstrativos do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO e do Relatório da Gestão Fiscal – RGF, referentes ao 6º bimestre/2024 e 3º Quadrimestre/2024 – valores **definitivos**, para que seja cadastrado e, após, encaminhado à Comissão de Finanças e Orçamento.

São Paulo, 25 de fevereiro de 2025.

Raimundo Batista

Secretário Geral Parlamentar