

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2020 A DEZ/2020

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")														R\$ 1.000,00	
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	LIQUIDADAS														
	JAN/2020	FEV/2020	MAR/2020	ABR/2020	MAI/2020	JUN/2020	JUL/2020	AGO/2020	SET/2020	OUT/2020	NOV/2020	DEZ/2020	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.979.549.521,30	2.025.518.383,87	2.056.615.238,70	1.879.349.814,75	2.054.464.946,83	2.041.916.405,63	1.898.375.203,66	1.902.076.626,59	2.270.040.654,52	2.117.704.878,43	2.137.580.328,94	4.152.582.989,96	26.515.774.993,18	525.615.131,15	
Pessoal Ativo	1.185.834.519,83	1.230.140.021,67	1.249.628.287,45	1.078.093.992,38	1.240.264.935,07	1.192.753.909,16	1.094.997.000,91	1.093.896.292,60	1.457.040.954,18	1.304.593.369,22	1.322.823.871,19	2.596.437.907,74	16.046.505.061,40	525.615.131,15	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	977.550.482,40	1.021.513.549,80	1.037.708.057,76	865.601.335,21	1.030.434.243,82	983.332.951,96	880.929.762,00	881.976.020,07	1.244.403.014,47	1.090.832.228,90	1.104.460.407,52	2.168.675.344,14	13.287.417.398,05	464.321.905,55	
Obrigações Patronais	208.273.343,76	208.624.796,36	211.916.066,88	212.491.010,88	209.829.065,54	209.419.344,86	214.063.437,86	211.918.667,63	212.637.939,71	213.761.140,32	218.363.463,67	427.762.563,60	2.759.060.841,07	61.293.226,61	
Benefícios Previdenciários	10.693,67	1.675,51	4.162,81	1.646,29	1.625,71	1.612,34	3.801,05	1.604,90	-	-	-	-	26.822,28	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	793.715.001,47	795.378.362,20	806.986.951,25	801.255.822,37	814.200.011,76	849.162.496,47	803.378.202,75	808.180.333,99	812.999.700,34	813.111.509,21	814.756.457,75	1.556.145.082,22	10.469.269.931,78	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	729.290.087,10	730.739.023,72	740.788.554,06	734.625.840,46	747.966.915,11	782.554.880,83	737.675.953,49	739.055.337,57	744.787.404,01	746.115.447,83	747.512.749,19	1.426.670.840,98	9.607.783.034,35	-	
Pensões	64.424.914,37	64.639.338,48	66.198.397,19	66.629.981,91	66.233.096,65	66.607.615,64	65.702.249,26	69.124.996,42	68.212.296,33	66.996.061,38	67.243.708,56	129.474.241,24	861.486.897,43	-	
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	477.366.517,87	456.468.352,75	611.961.448,83	331.171.335,80	354.667.615,83	364.065.143,80	372.467.958,68	372.269.396,58	782.453.210,03	572.523.371,38	576.700.987,78	1.226.134.977,04	6.498.250.316,37	2.807.300,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	478.955,80	550.496,21	1.313.996,85	741.369,80	373.659,62	247.498,54	622.648,76	3.482.572,89	943.616,40	275.299,54	526.390,74	3.270.092,80	12.826.597,95	1.480.708,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	142.652.979,78	145.773.320,07	143.760.269,56	2.171.251,41	1.141.033,16	7.922.128,33	4.087.847,03	3.873.986,15	364.045.529,86	218.994.615,38	216.709.782,14	518.578.087,87	1.769.710.830,74	1.326.591,00	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	54.118,55	1.579,74	11,78	2.812,40	1.443,80	892,51	5.824,67	12.630,08	5.987,16	-	-	3.808,26	89.108,95	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	334.180.463,74	310.142.956,73	466.887.170,64	328.255.902,19	353.151.479,25	355.894.624,42	367.751.638,22	364.900.207,46	417.458.076,61	353.253.456,46	359.464.814,90	704.282.988,11	4.715.623.778,73	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.502.183.003,43	1.569.050.031,12	1.444.653.789,87	1.548.178.478,95	1.699.797.331,00	1.677.851.261,83	1.525.907.244,98	1.529.807.230,01	1.487.587.444,49	1.545.181.507,05	1.560.879.341,16	2.926.448.012,92	20.017.524.676,81	522.807.830,15	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	58.886.716.512,71	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	42.407.436,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)	58.844.309.076,71	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	20.540.332.507,79	34,91%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	35.306.585.446,03	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	33.541.256.173,72	57,00%
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	31.775.926.901,42	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 (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; AHM; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; TMSP; SP TURISMO e SP URBANISMO) e do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2020 A DEZ/2020

DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES) LÍQUIDAS														TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
JAN/2020	FEV/2020	MAR/2020	ABR/2020	MAI/2020	JUN/2020	JUL/2020	AGO/2020	SET/2020	OUT/2020	NOV/2020	DEZ/2020				
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	70.183.787,47	70.780.677,57	71.055.171,81	69.871.980,41	69.014.957,88	73.752.569,21	69.168.442,41	68.918.805,72	69.936.361,12	68.830.327,17	69.666.869,69	125.813.681,30	896.993.631,76	1.790.000,81	
Pessoal Ativo	49.272.328,85	50.143.206,93	49.861.137,19	48.780.293,57	48.299.470,59	50.840.825,75	48.801.814,57	48.688.086,03	49.567.654,41	48.720.630,81	49.525.907,31	90.275.559,52	632.776.915,53	1.790.000,81	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	40.511.152,44	41.429.630,32	41.180.963,66	40.131.914,87	39.682.196,09	42.208.792,73	40.130.992,96	39.987.966,26	40.786.109,15	40.025.094,98	40.819.202,02	73.330.036,58	520.224.052,06	1.634.000,81	
Obrigações Patronais	8.752.181,82	8.713.576,61	8.677.668,23	8.648.378,70	8.617.274,50	8.632.033,02	8.668.629,48	8.700.119,77	8.781.545,26	8.695.535,83	8.706.705,29	16.945.522,94	112.539.171,45	156.000,00	
Benefícios Previdenciários	8.994,59	-	2.505,30	-	-	-	2.192,13	-	-	-	-	-	13.692,02	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	20.911.458,62	20.637.470,64	21.194.034,62	21.091.686,84	20.715.487,29	22.911.743,46	20.366.627,84	20.230.719,69	20.368.706,71	20.109.696,36	20.140.962,38	35.538.121,78	264.216.716,23	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	16.552.013,80	16.568.888,02	17.076.297,09	16.691.234,16	16.661.120,28	18.888.478,77	16.306.158,68	16.161.802,94	16.206.289,89	16.165.105,78	16.124.715,18	27.938.752,95	211.340.857,54	-	
Pensões	4.359.444,82	4.068.582,62	4.117.737,53	4.400.452,68	4.054.367,01	4.023.264,69	4.060.469,16	4.068.916,75	4.162.416,82	3.944.590,58	4.016.247,20	7.599.368,83	52.875.858,69	-	
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	9.223.996,75	9.040.017,49	9.799.440,61	9.176.446,09	8.748.164,00	8.718.971,19	8.968.662,78	8.947.406,19	9.150.489,46	8.787.879,42	9.004.410,37	19.720.736,71	119.286.621,06	762.000,00	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	395.453,69	332.121,69	1.124.511,02	462.319,08	147.746,34	120.384,56	328.341,36	294.307,18	485.390,27	172.388,20	418.460,44	2.490.652,13	6.772.075,96	762.000,00	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	54.118,55	1.579,74	11,78	2.812,40	1.443,80	375,81	5.824,67	12.630,08	-	-	-	3.808,26	82.605,09	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	8.774.424,51	8.706.316,06	8.674.917,81	8.711.314,61	8.598.973,86	8.598.210,82	8.634.496,75	8.640.468,93	8.665.099,19	8.615.491,22	8.585.949,93	17.226.276,32	112.431.940,01	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	60.959.790,72	61.740.660,08	61.255.731,20	60.695.534,32	60.266.793,88	65.033.598,02	60.199.779,63	59.971.399,53	60.785.871,66	60.042.447,75	60.662.459,32	106.092.944,59	777.707.010,70	1.028.000,81	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL						VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)						58.886.716.512,71						-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)						42.407.436,00						-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)						-						-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)						58.844.309.076,71						-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)						778.735.011,58						1,32%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)						3.530.658.544,60						6,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)						3.354.125.617,37						5,70%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)						3.177.592.690,14						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 Contadoria
CRC ISP 240.974/O-7

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JAN/2020 A DEZ/2020

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")														R\$ 1.000,00
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	LIQUIDADAS													
	JAN/2020	FEV/2020	MAR/2020	ABR/2020	MAI/2020	JUN/2020	JUL/2020	AGO/2020	SET/2020	OUT/2020	NOV/2020	DEZ/2020	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	1.909.365.733,83	1.954.737.706,30	1.985.560.066,89	1.809.477.834,34	1.985.449.988,95	1.968.163.836,42	1.829.206.761,25	1.833.157.820,87	2.200.104.293,40	2.048.874.551,26	2.067.913.459,25	4.026.769.308,66	25.618.781.361,42	523.825.130,66
Pessoal Ativo	1.136.562.190,98	1.179.996.814,74	1.199.767.150,26	1.029.313.698,81	1.191.965.464,48	1.141.913.083,41	1.046.195.186,34	1.045.208.206,57	1.407.473.299,77	1.255.872.738,41	1.273.297.963,88	2.506.162.348,22	15.413.728.145,87	523.825.130,66
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	937.039.329,96	980.083.919,48	996.527.094,10	825.469.420,34	990.752.047,73	941.124.159,23	840.798.769,04	841.988.053,81	1.203.616.905,32	1.050.807.133,92	1.063.641.205,50	2.095.345.307,56	12.767.193.345,99	462.687.904,66
Obrigações Patronais	199.521.161,94	199.911.219,75	203.238.398,65	203.842.632,18	201.211.791,04	200.787.311,84	205.394.808,38	203.218.547,86	203.856.394,45	205.065.604,49	209.656.758,38	410.817.040,66	2.646.521.669,62	61.137.226,00
Benefícios Previdenciários	1.699,08	1.675,51	1.657,51	1.646,29	1.625,71	1.612,34	1.608,92	1.604,90	-	-	-	-	13.130,26	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	772.803.542,85	774.740.891,56	785.792.916,63	780.164.135,53	793.484.524,47	826.250.753,01	783.011.574,91	787.949.614,30	792.630.993,63	793.001.812,85	794.615.495,37	1.520.606.960,44	10.205.053.215,55	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	712.738.073,30	714.170.135,70	723.712.256,97	717.934.606,30	731.305.794,83	763.666.402,06	721.369.794,81	722.893.534,63	728.581.114,12	729.950.342,05	731.388.034,01	1.398.732.088,03	9.396.442.176,81	-
Pensões	60.065.469,55	60.570.755,86	62.080.659,66	62.229.529,23	62.178.729,64	62.584.350,95	61.641.780,10	65.056.079,67	64.049.879,51	63.051.470,80	63.227.461,36	121.874.872,41	808.611.038,74	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art.18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	468.142.521,12	447.428.335,26	602.162.008,22	321.994.889,71	345.919.451,83	355.346.172,61	363.499.295,90	363.321.990,39	773.302.720,57	563.735.491,96	567.696.577,41	1.206.414.240,33	6.378.963.695,31	2.045.300,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	83.502,11	218.374,52	189.485,83	279.050,72	225.913,28	127.113,98	294.307,40	3.188.265,71	458.226,13	102.911,34	107.930,30	779.440,67	6.054.521,99	718.708,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	142.652.979,78	145.773.320,07	143.760.269,56	2.171.251,41	1.141.033,16	7.922.128,33	4.087.847,03	3.873.986,15	364.045.529,86	218.994.615,38	216.709.782,14	518.578.087,87	1.769.710.830,74	1.326.591,80
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	516,70	-	-	5.987,16	-	-	-	6.503,86	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	325.406.039,23	301.436.640,67	458.212.252,83	319.544.587,58	344.552.505,39	347.296.413,60	359.117.141,47	356.259.738,53	408.792.977,42	344.637.965,24	350.878.864,97	687.056.711,79	4.603.191.838,72	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	1.441.223.212,71	1.507.309.371,04	1.383.398.058,67	1.487.482.944,63	1.639.530.537,12	1.612.817.663,81	1.465.707.465,35	1.469.835.830,48	1.426.801.572,83	1.485.139.059,30	1.500.216.881,84	2.820.355.068,33	19.239.817.666,11	521.779.830,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL							VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)							58.886.716.512,71				-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)							42.407.436,00				-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)							-				-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)							58.844.309.076,71				-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)							19.761.597.496,21				33,58%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							31.775.926.901,42				54,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							30.187.130.556,35				51,30%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)							28.598.334.211,28				48,60%			

Fonte: SOF e Demonstrativos da Administração Indireta.

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 (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM; IPREM; SFMS; AHM; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; TMSP; SP TURISMO e SP URBANISMO).

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14

1 - Registra o valor das obrigações decorrentes da reestruturação da Dívida Municipal no âmbito das seguintes normas: a) MP 2022/2000, MP 2185/2001 e Lei Mun. 12.859/99 (Contrato de Confissão e renegociação de Dívida) - Saldo de R\$ 25.971.455.620,01; b) Lei Fed. 8727/93 e Lei Mun. 11.494/94 (Contrato COHAB) - Saldo de R\$ 365.382.318,29; e c) Resolução 98/92, alteradas pelas Resoluções nºs 90 e 132/1993, todas do Senado Federal e Lei Mun. 12.671/98 (Dívida de Médio e Longo Prazo – DMLP) - Saldo de R\$ 70.148.704,94;

2 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos junto a Instituições Financeiras - BNDES, CEF, SANTANDER, e ITAÚ UNIBANCO: a) BNDES - PMAT Subcréditos A, B e C (Leis Municipais 15.390/2011 e 15.687/2013) - Saldo de R\$ 45.391.833,31; b) CEF - PNAFM Segunda Fase e PNAFM Segunda Fase/2ª Etapa (Leis Municipais 15.390/2011 e 15.687/2013) - Contratos 2248/OC-BR e 3390/OC-BR - Saldo de R\$ 108.903.598,85 e Contrato do Programa Saneamento para todos - Drenagem (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 801.307,02; c) SANTANDER - Contratos dos Programas Asfalto Novo e Casa da Família (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 188.666.666,72; e d) ITAÚ UNIBANCO - Contrato do Programa de Recapeamento - Asfalto Novo II (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 494.047.619,05;

3 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos Externos junto ao BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento referentes aos seguintes contratos: a) 938/OC-BR-BID III (Leis Municipais 11.959/95 e 12.114/96) - Saldo de R\$ 52.739.705,38; b) 1479/OC-BR-BID IV (Lei Mun. 13.495/2003) - Saldo de R\$ 248.909.279,62; e c) 4641/OC-BR-BID V (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 169.870.910,71;

4 - Registra o valor das obrigações 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\$ 53.567.239,19. O Referido Parcelamento, no Exercício de 2019, estava registrado como “Parcelamento de Contribuições Sociais (PASEP)” e no exercício de 2020 foi reclassificada para “Parcelamento de Tributos (PASEP)”, em atendimento a determinação do TCM. Por esse motivo foi efetuado ajuste da informação na coluna Exercício anterior do Demonstrativo;

5 - 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\$ 48.275.793,40; e b) Parcelamento INSS/RAT da COHAB com a SRF (Lei Federal 10.522/2002) saldo de R\$ 713.739,90;

6 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas de Demais Contribuições Sociais junto à Secretaria da Receita Federal – SRF e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN de Demais Contribuições Sociais, no âmbito das seguintes normas: a) REFIS da COHAB/FMH (Lei Federal 11.941/2009) saldo R\$ 1.284.372,90; e b) PERT - Programa Especial de Regularização Tributária da COHAB (Lei Federal 13.496/2017) saldo R\$ 7.014.425,77;

7 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas da Empresa dependente, São Paulo Turismo junta à empresa São Paulo Transportes, saldo R\$ 1.476.402,72;

8 - Registra os valores das obrigações decorrentes 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\$ 15.726.445.860,44; b) da Administração Indireta, Autarquia do Serviço Funerário do Município de São Paulo – SFMSP - R\$ 185.542.598,18; e c) da Administração Indireta, da Autarquia Hospitalar Municipal - R\$ 37.473.474,90. Do valor da somatória dos precatórios **R\$ 15.949.461.933,52** foi deduzido o valor do saldo da “CONTA ESPECIAL – PRECATÓRIOS repassados ao TJSP” de **R\$ 1.151.546.148,76**, sendo considerado o valor líquido de **R\$ 14.797.915.784,76**. Os valores, inclusive o da PGM/PMSP, foram informados com base nos registros contábeis dos respectivos Balancetes Analíticos.

9 – Conforme MDF 10ª edição, vigente em 2020, as dívidas e as disponibilidades de caixa do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, deixou de compor a Dívida Consolidada Líquida, no exercício de 2020:

9.1 - Para ajustar a metodologia adotada, “NA COLUNA SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR” foram excluídos os seguintes valores: a) R\$ 41.656.085,67 - Parcelamentos do PASEP; b) R\$ 916.586.221,41 - Precatórios vencidos e não pagos; c) R\$ 238.246,61 - Disponibilidade de Caixa Bruta; e d) R\$ 407.295,79 - Restos a Pagar Processados;

9.2 - No 3º Quadrimestre/2020 os saldos do RPPS excluídos no demonstrativo, conforme orientação da STN (Solicitação nº 00611/2020) foram os seguintes: a) **R\$ 39.238.382,10** - Parcelamentos do PASEP; b) **R\$ 1.203.789.568,20** - Precatórios vencidos e não pagos; c) **R\$ 14.928,85** - Disponibilidade de Caixa Bruta; e d) **R\$ 88.954,36** - Restos a Pagar Processados do Exercício de Referência;

10 – No período de Janeiro a Dezembro/2020 houve ingresso de recursos no âmbito das seguintes Operações de Crédito Interna e Externa:

- a) R\$ 2.316.189,59 do Programa de Modernização da Administração Tributária e da Gestão dos Setores Sociais Básicos - PMAT, em Fevereiro/2020;
- b) R\$13.000.000,00 em Março/2020 e R\$ 3.000.000,00 em Dezembro/2020, referentes a Operação de Crédito do Programa 2ª fase/2ª etapa do Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros (PNAFM);
- c) R\$320.000.000,00, referente a Operação de Crédito do Programa "Programa de Recapeamento da Cidade de São Paulo" - Asfalto Novo II (Lei Municipal nº16.757/2017) em Março/2020;
- d) US\$ 11.266.559,28, equivalente a R\$ 52.259.935,22 em março/2020 e US\$ 21.421.668,00 equivalente a R\$ 118.975.944,07 em Novembro/2020, com as taxas de internalização do Dólar de R\$ 4,6385 e 5,5540, respectivamente, referente Operação de Crédito do Programa Avança Saúde (Lei Municipal nº 16.757/2017); e
- e) R\$ 89.857,85 em Março/2020, R\$ 336.168,97 em Junho/2020 e R\$218.744,47 em Outubro/2020, referente a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) - Lei16.757/2017).

11 – Registra o saldo dos restos a pagar processados inscritos no exercício de referência, dos restos a pagar processados de exercícios anteriores e dos restos a pagar não processados de exercícios anteriores que foram liquidados no exercício de referência. Saldo R\$ 412.685.507,42;

12 – Na linha Demais Haveres Financeiros, foi incluído o valor **R\$ 67.381.446,86** constituído em garantia sob forma de caução em dinheiro, destinado a amortizar, quando da exigibilidade, os valores de principal da Dívida, correspondentes aos Bônus de Descontos e Bônus ao Par do Contrato de Confissão e Consolidação de Dívida, nos termos da Resolução nº 98/1992, por se tratar de recursos do próprio ente reservados para atender à finalidade de honrar a referida dívida;

13 - O valor de **R\$ 1.787.674.137,12** 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 (inclusive o IPREM). 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";

14 – O valor de **R\$ 173.055.143.069,56** refere-se às Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo "PASSIVO ATUARIAL" do Instituto de Previdência Municipal - IPREM (RPPS);

15 – O valor de **R\$ 216.533.923,41** refere-se aos "Depósitos e Consignações sem Contrapartida" da Administração Direta e Indireta (inclusive o IPREM);

16 – O valor de **R\$ 5.205.132.108,33** refere-se aos “RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS” (Exceto Intra-Orçamentários) da Administração Direta e Indireta, inclusive o IPREM);

17 – Não há registro de “Passivo de Dívida Contratual de PPP”, até o quadrimestre;

18 - O valor de **R\$ 8.045.902.450,60** 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;

19 - 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, SPURBANISMO e SPTURISMO.



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2020

autuado por Otávio de Carvalho Moreira em 09/02/2021 13:28:07.

fls. 5

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)¹⁹	42.536.173.803,30	41.027.442.902,65	41.928.181.620,00	42.626.565.322,54
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	27.358.608.865,79	27.412.224.530,34	27.620.082.996,96	27.828.649.537,78
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida do Município¹	26.363.927.338,90	25.975.728.482,28	26.244.384.570,78	26.406.986.643,24
Financiamentos	878.415.772,37	1.321.154.336,02	1.261.748.120,75	1.309.330.920,66
Internos ^{2 e 10}	539.345.455,44	886.874.019,44	867.101.498,80	837.811.024,95
Externos ^{5 e 10}	339.070.316,93	434.280.316,58	394.646.621,95	471.519.895,71
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	116.265.754,52	113.950.305,43	112.331.973,88	112.331.973,88
De Tributos ⁴	56.867.826,48	55.914.758,28	54.775.589,28	53.567.239,19
De Contribuições Previdenciárias ⁵	50.209.129,12	48.840.597,32	48.803.853,55	48.989.533,30
De Demais Contribuições Sociais ^{6 e 9}	9.188.798,92	8.926.296,84	8.624.632,20	8.298.798,67
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira ⁷	-	1.660.059,60	1.746.230,40	1.476.402,72
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos^{8 e 9}	15.177.564.937,51	13.615.218.372,31	14.308.098.623,04	14.797.915.784,76
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	13.257.421.269,71	18.829.282.899,31	19.797.940.068,59	18.044.963.409,43
Disponibilidade de Caixa	12.964.282.615,04	18.505.595.778,79	19.452.273.376,79	17.734.364.925,54
Disponibilidade de Caixa Bruta ⁹	13.227.982.166,99	18.990.241.969,00	19.913.719.366,71	18.147.050.432,96
(-) Restos a Pagar Processados ^{9 e 11}	263.699.551,95	484.646.190,21	461.445.989,92	412.685.507,42
Demais Haveres Financeiros ¹²	293.138.654,67	323.687.120,52	345.666.691,80	310.598.483,89
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA² (DCL) (III) = (I - II)	29.278.752.533,59	22.198.160.003,34	22.130.241.551,41	24.581.601.913,11
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	54.166.943.978,98	56.563.034.587,67	57.523.541.134,49	58.886.716.512,71
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	-	13.576.172,00	40.757.436,00	42.407.436,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	54.166.943.978,98	56.549.458.415,67	57.482.783.698,49	58.844.309.076,71
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	78,53%	72,55%	72,94%	72,44%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	54,05%	39,25%	38,50%	41,77%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	65.000.332.774,78	67.859.350.098,80	68.979.340.438,19	70.613.170.892,05
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	58.500.299.497,30	61.073.415.088,92	62.081.406.394,37	63.551.853.802,85
<u>OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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) ¹³	2.508.466.091,68	2.528.913.177,31	4.022.905.907,21	1.787.674.137,12
PASSIVO ATUARIAL ¹⁴	162.840.719.610,47	162.840.719.610,47	162.840.719.610,47	173.055.143.069,56
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-			
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA ¹⁵	220.302.314,22	364.670.382,51	340.775.936,77	216.533.923,41
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS ¹⁶	3.577.320.305,42	951.110.156,80	5.063.890,94	5.205.132.108,33
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP ¹⁷	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS ¹⁸	7.970.669.495,82	8.138.179.722,35	8.065.110.355,08	8.045.902.450,60

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 Dívidas Públicas
CPF 254.411.408-03

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14

Matéria DOCREC 28/2021. Documento digitalizado e autenticado por OTAVIO DE CARVALHO MOREIRA. Sua validade pode ser conferida em <https://splegisconsulta.saopaulo.sp.gov.br/Home/AbriDocumento?pid=265956>.



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2020

autuado por Otávio de Carvalho Moreira em 09/02/2021 13:28:07.

fls. 6

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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)	79.931.247,75	107.650.477,19	107.993.546,78	103.053.741,33
Em Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Em Operações de Crédito Internas ¹	79.931.247,75	107.650.477,19	107.993.546,78	103.053.741,33
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)	-	-	-	-
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	79.931.247,75	107.650.477,19	107.993.546,78	103.053.741,33
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	54.166.943.978,98	56.563.034.587,67	57.523.541.134,49	58.886.716.512,71
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	-	13.576.172,00	40.757.436,00	42.407.436,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	54.166.943.978,98	56.549.458.415,67	57.482.783.698,49	58.844.309.076,71
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,15%	0,19%	0,19%	0,18%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	11.916.727.675,38	12.440.880.851,45	12.646.212.413,67	12.945.747.996,88
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	10.725.054.907,84	11.196.792.766,30	11.381.591.172,30	11.651.173.197,19
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2020		
		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, Processos SEI nºs. 6017.2018/0041122-6 e 6020.2018/0001341-3.

NOTAS:

1 - Aval ou fiança em operações de crédito, concedido pela PMSP à **Empresa São Paulo Transportes S/A** por obrigações externas decorrentes de contratos de empréstimo de médio e longo prazo junto a credores externos, nos termos das Resoluções nºs 90 e 132/1993, do Senado Federal.

2 - 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, SPURBANISMO e SPTURISMO

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas
CPF 254.411.408-03

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2020

autuado por Otávio de Carvalho Moreira em 09/02/2021 13:28:07.

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	122.194.688,54	510.196.840,17
Interna	3.218.744,47	338.960.960,88
Empréstimos/Financiamentos ³	218.744,47	320.644.771,29
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	-	-
Antecipação de Receita 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 contratação ^{1 e 2} (I)	3.000.000,00	18.316.189,59
Externa	118.975.944,07	171.235.879,29
Empréstimos/Financiamentos ³	118.975.944,07	171.235.879,29
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 contratação ¹ (II)	-	-
TOTAL (III)	122.194.688,54	510.196.840,17
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	58.886.716.512,71	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	42.407.436,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	58.844.309.076,71	-
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	491.880.650,58	0,84%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS -16,00%	9.415.089.452,27	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,40%	8.473.580.507,05	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 RECEITA ORÇAMENTÁRIA 7,00%	4.119.101.635,37	7,00%
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		
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/2020** houve ingresso de recursos oriundos das seguintes **Operações de Crédito Internas** excetuadas 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) Programa de Modernização da Administração Tributária e da Gestão dos Setores Sociais Básicos - PMAT, R\$ 2.316.189,59; e b) Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros - PNAFM, R\$ 13.000.000,00 em Março/2020 e R\$ 3.000.000,00 em Dezembro/2020;

3 - No período de **janeiro a dezembro/2020** 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) Programa de Recapeamento da Cidade de São Paulo" - Asfalto Novo II, R\$ 320.000.000,00; b) Programa Saneamento para todos - Drenagem, R\$ 644.771,29;

3.2 - **Externa:** a) Programa Avanço Saúde, US\$ 11.266.559,28, equivalente a R\$ 52.259.935,22 em março/2020 e US\$ 21.421.668,00 equivalente a R\$ 118.975.944,07 em Novembro/2020, com as taxas de internalização do Dólar de R\$ 4,6385 e 5,5540, respectivamente.

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/FECMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPURBANISMO e SPTURISMO.

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas
CPF 254.411.408-03

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14



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 2020

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

R\$ 1,00

DESTINAÇÃO 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)	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)	10.480.978.261,72	3.613.326,59	351.198.814,52	149.182,95	940.518.274,27	9.185.498.663,39	4.286.089.153,15	-	4.899.409.510,24
Recursos Ordinários	10.401.820.774,85	3.423.788,01	343.333.208,54	145.164,34	924.800.180,47	9.130.118.433,49	4.257.799.663,16	-	4.872.318.770,33
Outros Recursos não Vinculados	79.157.486,87	189.538,58	7.865.605,98	4.018,61	15.718.093,80	55.380.229,90	28.289.489,99	-	27.090.739,91
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	7.746.579.411,00	6.628.634,72	127.186.030,16	-	18.725.460,82	7.594.039.285,30	1.040.785.842,44	-	6.553.253.442,86
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB	102.425.291,90	-	-	-	-	102.425.291,90	-	-	102.425.291,90
Outros Recursos Vinculados à Educação	367.994.641,56	3.984,73	3.275.659,91	-	-	364.714.996,92	122.578.349,22	-	242.136.647,70
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados à Saúde	545.263.573,21	51.749,86	43.157.280,54	-	-	502.054.542,81	211.446.655,06	-	290.607.887,75
Recursos Vinculados à Assistência Social	260.436.241,83	55.066,28	92.252,74	-	-	260.288.922,81	1.141.446,28	-	259.147.476,53
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	80.459.116,61	-	88.954,36	-	5.259.048,46	75.111.113,79	54.669.574,01	-	20.441.539,78
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	259.646.695,57	-	9.084.272,49	-	-	250.562.423,08	46.481.630,61	-	204.080.792,47
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	61.247.927,36	-	-	-	-	61.247.927,36	-	-	61.247.927,36
Outros Recursos Vinculados	6.069.105.922,96	6.517.833,85	71.487.610,12	-	13.466.412,36	5.977.634.066,63	604.468.187,26	-	5.373.165.879,37
TOTAL (III) = (I + II)	18.227.557.672,72	10.241.961,31	478.384.844,68	149.182,95	959.243.735,09	16.779.537.948,69	5.326.874.995,59	-	11.452.662.953,10

FONTE: SOF; Informação DEFIN e CGO - Processo SEI 6017.2017/0048123-0 e Demonstrativos recebidos da Adm.Indireta e Poder Legislativo

Notas :

- 1 - Tendo em vista orientação da Gerência de Normas e Procedimentos de Gestão Fiscal – GENOP, da Secretaria do Tesouro Nacional, deixamos de considerar, no grupo de Obrigações Financeiras, os valores do Fundo de Reserva instituído pela LC nº 151/2015, registrados nas contas contábeis nº 2.1.8.8.1.03.01.07.001 e 2.1.8.8.1.03.01.07.003 no montante de R\$ 3.448.243.908,24. Tal procedimento foi adotado para não distorcer a real disponibilidade de caixa.
- 2 - Na mesma linha da orientação da Gerência de Normas e Procedimentos de Gestão Fiscal - GENOP para o caso dos valores do Fundo de Reserva da LC nº 151/2015 (nota - 1), deixamos de considerar, no grupo de Obrigações Financeiras, os valores das contas de passivo 2.1.8.8.1.08.02.01.000 e 2.1.8.8.1.08.02.99.000, no montante de R\$ R\$ 1.151.546.148,76, que envolvem o reconhecimento de recursos custodiados no Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo - TJSP para pagamento de precatórios relativos à EC62/09.
- 3 - Demais Obrigações Financeiras foram consideradas na Fonte 00 - Recursos Ordinários em virtude de não haver segregação por Fonte de Recursos.
- 4 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 17.345.400.142,90 - PMSP; 84.849.985,06 - HSPM; 80.459.116,61 - IPREM; 20.978.407,60 - SFMSP; 170.104.017,40 - AHM; 114.063.007,27 - AMLURB; 5.545.507,55 - FUNDATEC; 65.077.704,66 - COHAB; 22.333.340,84 - FDOCOHAB; 15.807.214,59 - THEATRO; 50.864.426,87 - SPTURIS; 30.880.498,49 - SPURB; 169.458.079,53 - FMLU; 32.844.629,27 - CMSP; 1.065.036,76 - FDOCMSPP; 16.883.604,82 - TCMSP; 942.952,55 - FDOTCM.

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS
Prefeito
CPF 220.375.848-14



DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2020

fls. 9

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	R\$ 58.886.716.512,71
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	R\$ 58.844.309.076,71
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 58.844.309.076,71

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	20.540.332.507,79	34,91%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	35.306.585.446,03	60,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	33.541.256.173,72	57,00%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 54%	31.775.926.901,42	54,00%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	24.581.601.913,11	41,77%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	70.613.170.892,05	120,00%

GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas	103.053.741,33	0,18%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	12.945.747.996,88	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas ⁴	491.880.650,58	0,84%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	9.415.089.452,27	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	4.119.101.635,37	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	5.326.874.995,59	11.452.662.953,09

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

NOTAS:

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 17.152, de 31/07/2019 (LDO para o exercício de 2020);

3 - No período de janeiro a dezembro/2020 houve ingresso de recursos oriundos das seguintes Operações de Crédito Internas excetuadas 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) Programa de Modernização da Administração Tributária e da Gestão dos Setores Sociais Básicos – PMAT, R\$ 2.316.189,59; e b) Programa Nacional de Apoio à Gestão Administrativa e Fiscal dos Municípios Brasileiros – PNAFM, R\$ 13.000.000,00 em Março/2020 e R\$ 3.000.000,00 em Dezembro/2020;

4 - No período de janeiro a dezembro/2020 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:

4.1 - Interna: a) Programa de Recapeamento da Cidade de São Paulo" - Asfalto Novo II, R\$ 320.000.000,00; b) Programa Saneamento para todos - Drenagem, R\$ 644.771,29;

4.2 - Externa: a) Programa Avança Saúde, US\$ 11.266.559,28, equivalente a R\$ 52.259.935,22 em março/2020 e US\$ 21.421.668,00 equivalente a R\$ 118.975.944,07 em Novembro/2020, com as taxas de internalização do Dólar de R\$ 4,6385 e 5,5540, respectivamente.

5 - 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, SPURBANISMO e SPTURIS.

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas
CPF 254.411.408-03

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

GUILHERME BUENO DE CAMARGO
Secretário Municipal da Fazenda
CPF 060.715.158-74

JOÃO MANOEL SCUDELER DE BARROS
Controlador Geral do Município
CPF 312.822.798-58

BRUNO COVAS LOPES
Prefeito
CPF 220.375.848-14