



**CIDADE DE
SÃO PAULO**
FAZENDA
Subsecretaria do Tesouro Municipal
Departamento de Contadoria

Ofício SF/SUTEM/DECON G n.º 029/23

São Paulo, 28 de setembro de 2023.

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 **4º Bimestre/23 e 2º Quadrimestre/23**, com valores definitivos, de acordo com a Lei Complementar nº 101 de 04/05/2000 e Portaria STN nº 1.447 de 14 de junho de 2022.

RREO - 4º Bimestre/23

- Anexo 1 - Balanço Orçamentário;
- Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção;
- Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida;
- Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal;
- Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão;
- Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas e
- Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

RGF - 2º Quadrimestre/23

- Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Legislativo, Executivo 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 e
- 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: 2023.09.26 09:26:51
-03'00'
EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor Técnico

Excelentíssimo Senhor Presidente
MILTON LEITE
Câmara Municipal de São Paulo – CMSP
Viaduto Jacareí, 100
Bela Vista
São Paulo - SP

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2023 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 1 (LRF, Art 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)										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)	87.577.669.228,00	87.663.063.107,91	14.723.244.290,22	16,80	60.510.952.916,83	69,03	27.152.110.191,08			
RECEITAS CORRENTES	82.205.399.752,00	82.289.729.041,91	14.186.283.784,12	17,24	58.708.897.933,92	71,34	23.580.831.107,99			
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	51.009.432.604,00	51.009.432.604,00	8.818.887.416,13	17,29	35.093.993.777,21	68,80	15.915.438.826,79			
Impostos	50.358.342.751,00	50.358.342.751,00	8.587.183.635,59	17,05	34.601.756.779,15	68,71	15.756.585.971,85			
Taxas	650.742.703,00	650.742.703,00	231.658.355,03	35,60	492.020.808,28	75,61	158.721.894,72			
Contribuição de Melhoria	347.150,00	347.150,00	45.425,51	13,09	216.189,78	62,28	130.960,22			
CONTRIBUIÇÕES	3.860.100.533,00	3.904.269.354,00	656.753.167,44	16,82	2.466.999.196,12	63,19	1.437.270.157,88			
Contribuições Sociais	3.072.675.389,00	3.116.844.210,00	531.217.056,21	17,04	1.956.586.572,54	62,77	1.160.257.637,46			
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-			
Contribuições p/ Entidades Priv. de Serv. Social e de Form. Profis.	-	-	-	-	-	-	-			
Contribuições P/ Custeio do Serv.de Iluminação Pública	787.425.144,00	787.425.144,00	125.536.111,23	15,94	510.412.623,58	64,82	277.012.520,42			
RECEITA PATRIMONIAL	2.593.174.582,00	2.627.327.899,23	941.644.168,63	35,84	3.918.685.252,72	149,15	(1.291.357.353,49)			
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	204.733.119,00	204.824.864,00	27.168.727,20	13,26	100.485.876,36	49,06	104.338.987,64			
Valores Mobiliários	1.985.771.029,00	2.017.203.004,65	828.353.355,15	41,06	3.505.571.496,13	173,78	(1.488.368.491,48)			
Delegação de Serv. Públ. Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	358.049.208,00	358.049.208,00	84.011.883,99	23,46	280.993.693,12	78,48	77.055.514,88			
Exploração de Recursos Naturais	13.568.364,00	13.568.364,00	2.103.538,89	15,50	5.960.988,29	43,93	7.607.375,71			
Exploração do Patrimônio Intangível	23.000.004,00	25.629.600,58	-	-	25.629.600,58	100,00	-			
Cessão de Direitos	3.900.000,00	3.900.000,00	-	-	-	-	3.900.000,00			
Demais Receitas Patrimoniais	4.152.858,00	4.152.858,00	6.663,40	0,16	43.598,24	1,05	4.109.259,76			
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-	-	-	-			
RECEITA DE SERVIÇOS	178.017.520,00	178.018.930,00	24.513.806,70	13,77	120.437.574,50	67,65	57.581.355,50			
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	90.492.111,00	90.492.111,00	22.693.272,16	25,08	85.241.454,93	94,20	5.250.656,07			
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	7.023.703,00	7.023.703,00	10.682,60	0,15	6.005.888,02	85,51	1.017.814,98			
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-	-	-	-			
Serviços e Atividades Financeiras	2.004,00	3.414,00	689,45	20,19	3.006,00	88,05	408,00			
Outros Serviços	80.499.702,00	80.499.702,00	1.809.162,49	2,25	29.187.225,55	36,26	51.312.476,45			
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	22.326.592.166,00	22.326.996.525,68	3.333.205.535,23	14,93	15.448.398.383,63	69,19	6.878.598.142,05			
Transferências da União e de suas Entidades	4.086.900.021,00	4.087.304.380,68	810.614.424,80	19,83	2.935.109.283,56	71,81	1.152.195.097,12			
Transferências dos Estados e do Dist.Federal e de suas Entidades	11.517.081.994,00	11.517.081.994,00	1.525.148.820,88	13,24	8.111.262.643,90	70,43	3.405.819.350,10			
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-			
Transferências de Instituições Privadas	14.554.204,00	14.554.204,00	1.902.311,63	13,07	3.235.608,48	22,23	11.318.595,52			
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.663.972.943,00	6.663.972.943,00	991.704.792,41	14,88	4.387.490.667,79	65,84	2.276.482.275,21			
Transferências do Exterior	45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	45.000,00			
Demais Transferências Correntes	44.038.004,00	44.038.004,00	3.835.185,51	8,71	11.300.179,90	25,66	32.737.824,10			
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.238.082.347,00	2.243.683.729,00	411.279.689,99	18,33	1.660.383.749,74	74,00	583.299.979,26			
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.771.164.250,00	1.771.164.250,00	315.175.687,22	17,79	1.256.100.842,71	70,92	515.063.407,29			
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	63.567.364,00	64.312.659,00	12.173.591,14	18,93	108.345.631,54	168,47	(44.032.972,54)			
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrim.Público	669.996,00	669.996,00	-	-	64.120,00	9,57	605.876,00			
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	147.713,35	-	151.190,46	-	(151.190,46)			
Demais Receitas Correntes	402.680.737,00	407.536.824,00	83.782.698,28	20,56	295.721.965,03	72,56	111.814.858,97			
RECEITAS DE CAPITAL	5.372.269.476,00	5.373.334.066,00	536.960.506,10	9,99	1.802.054.982,91	33,54	3.571.279.083,09			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.398.153.513,00	2.398.153.513,00	-	-	31.810.925,00	1,33	2.366.342.588,00			
Operações de Crédito - Mercado Interno	2.149.961.513,00	2.149.961.513,00	-	-	285.725,00	0,01	2.149.675.788,00			
Operações de Crédito - Mercado Externo	248.192.000,00	248.192.000,00	-	-	31.525.200,00	12,70	216.666.800,00			
ALIENAÇÃO DE BENS	10.640.597,00	10.640.597,00	613.699,88	5,77	254.485.656,31	2.391,65	(243.845.059,31)			
Alienação de Bens Móveis	162.480,00	162.480,00	572.139,39	352,13	572.139,39	352,13	(409.659,39)			
Alienação de Bens Imóveis	10.478.117,00	10.478.117,00	41.560,49	0,40	253.913.516,92	2.423,27	(243.435.399,92)			
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-	-	-	-			
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	22.396.276,00	22.460.866,00	4.521.230,07	20,13	16.608.854,84	73,95	5.852.011,16			
Amortizações de Empréstimos	22.396.276,00	22.460.866,00	4.521.230,07	20,13	16.608.854,84	73,95	5.852.011,16			
TRANSFERENCIA DE CAPITAL	1.184.896.064,00	1.185.896.064,00	161.407.703,69	13,61	479.372.417,12	40,42	706.523.646,88			
Transferências da União e de suas Entidades	431.484.056,00	431.484.056,00	1.967.465,02	0,46	9.559.014,53	2,22	421.925.041,47			
Transferências dos Estados e do Dist.Federal e de suas Entidades	752.212.008,00	753.212.008,00	159.440.238,67	21,17	469.613.402,59	62,35	283.598.605,41			
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-			
Transferências de Instituições Privadas	1.200.000,00	1.200.000,00	-	-	200.000,00	16,67	1.000.000,00			
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-			
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-			
Demais Transferências de Capital	-	-	-	-	-	-	-			
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.756.183.026,00	1.756.183.026,00	370.417.872,46	21,09	1.019.777.129,64	58,07	736.405.896,36			
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-			
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-			
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-			
Demais Receitas de Capital	1.756.183.026,00	1.756.183.026,00	370.417.872,46	21,09	1.019.777.129,64	58,07	736.405.896,36			
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	8.303.142.075,00	8.758.400.864,48	1.575.712.205,74	17,99	5.517.064.180,90	62,99	3.241.336.683,58			
Receita Intra Orçamentária - Corrente	8.253.142.075,00	8.708.400.864,48	1.575.649.587,68	18,09	5.516.580.918,65	63,35	3.191.819.945,83			
Receita Intra Orçamentária - Capital	50.000.000,00	50.000.000,00	62.618,06	0,13	483.262,25	0,97	49.516.737,75			
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	95.880.811.303,00	96.421.463.972,39	16.298.956.495,96	16,90	66.028.017.097,73	68,48	30.393.446.874,66			
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)	95.880.811.303,00	96.421.463.972,39	16.298.956.495,96	16,90	66.028.017.097,73	68,48	30.393.446.874,66			
DEFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-			
TOTAL COM DEFICIT (VII) = (V + VI)	95.880.811.303,00	96.421.463.972,39	16.298.956.495,96	16,90	66.028.017.097,73	68,48	30.393.446.874,66			
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	11.021.695.671,32	-	-	11.021.695.671,32	-	-			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	-	-	-	-	-	-	-			
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	11.021.695.671,32	-	-	11.021.695.671,32	-	-			

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2023 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RR00 - ANEXO 1 (LRF, Art 52, inciso 1, 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)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o bimestre (h)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	87.577.669.228,00	97.949.984.953,72	11.738.660.896,59	69.925.236.437,71	28.024.748.516,01	15.974.084.017,03	52.945.291.370,55	45.004.693.583,17	51.622.192.388,06
DESPESAS CORRENTES	75.173.597.133,00	80.400.039.865,37	9.568.567.403,46	59.887.198.707,68	20.512.841.157,69	13.915.906.395,11	48.232.732.519,11	32.167.307.346,26	47.014.191.008,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.300.922.589,00	31.978.166.990,44	5.135.541.884,25	19.556.744.680,14	12.421.422.310,30	5.225.236.755,88	19.216.267.683,21	12.761.899.307,23	19.209.248.140,58
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	756.605.758,00	519.413.187,68	31.996.000,00	152.682.808,19	366.730.379,49	9.882.796,70	62.947.947,19	456.465.240,49	62.947.947,19
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44.116.068.786,00	47.902.459.687,25	4.401.029.519,21	40.177.771.219,35	7.724.688.467,90	8.680.786.842,53	28.953.516.888,71	18.948.942.798,54	27.741.994.920,27
DESPESAS DE CAPITAL	12.404.071.095,00	17.549.945.088,35	2.170.093.493,13	10.038.037.730,03	7.511.907.358,32	2.058.177.621,92	4.712.558.851,44	12.837.386.236,91	4.608.001.380,02
INVESTIMENTOS	11.014.503.177,00	16.137.563.978,62	1.992.512.299,87	9.511.460.887,99	6.626.103.090,63	1.887.511.076,68	4.255.799.819,32	11.881.764.159,30	4.151.242.347,90
INVERSÕES FINANCEIRAS	268.009.000,00	289.311.204,95	7.000.000,00	19.901.392,29	269.409.812,66	7.000.000,00	19.901.392,29	269.409.812,66	19.901.392,29
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.121.558.918,00	1.123.069.904,78	170.581.193,26	506.675.449,75	616.394.455,03	163.666.545,24	436.857.639,83	686.212.264,95	436.857.639,83
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	8.303.142.075,00	9.493.174.693,99	1.115.952.964,64	8.954.016.651,90	539.158.042,09	1.767.767.897,32	5.728.361.394,02	3.764.813.299,97	5.304.700.735,15
DESPESA INTRA ORÇAMENTÁRIA - CORRENTE	8.214.118.384,00	9.390.373.882,82	1.100.563.947,96	8.876.728.007,25	513.645.875,57	1.735.865.762,96	5.673.808.603,64	3.716.565.279,18	5.261.127.988,69
DESPESA INTRA ORÇAMENTÁRIA - CAPITAL	89.023.691,00	102.800.811,17	15.389.016,68	77.288.644,65	25.512.166,52	31.902.134,36	54.552.790,38	48.248.020,79	43.572.746,46
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	95.880.811.303,00	107.443.159.647,71	12.854.613.861,23	78.879.253.089,61	28.563.906.558,10	17.741.851.914,35	58.673.652.764,57	48.769.506.883,14	56.926.893.123,21
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)	95.880.811.303,00	107.443.159.647,71	12.854.613.861,23	78.879.253.089,61	28.563.906.558,10	17.741.851.914,35	58.673.652.764,57	48.769.506.883,14	56.926.893.123,21
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	95.880.811.303,00	107.443.159.647,71	12.854.613.861,23	78.879.253.089,61	28.563.906.558,10	17.741.851.914,35	58.673.652.764,57	48.769.506.883,14	56.926.893.123,21
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-

FONTE: Lei Mun. nº 17.876, de 29/12/22 (estima receita e fixa despesa para exercício de 2023) 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)	8.303.142.075,00	8.758.400.864,48	1.575.712.205,74	17,99	5.517.064.180,90	62,99	3.241.336.683,58
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	8.253.142.075,00	8.708.400.864,48	1.575.649.587,68	18,09	5.516.580.918,65	63,35	3.191.819.945,83
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.060.537,00	1.060.537,00	-	-	-	-	1.060.537,00
IMPOSTOS	889.624,00	889.624,00	-	-	-	-	889.624,00
TAXAS	170.913,00	170.913,00	-	-	-	-	170.913,00
CONTRIBUIÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.475.162.704,00	4.776.376.640,63	838.116.546,64	17,55	3.118.457.327,44	65,29	1.657.919.313,19
Contribuições Sociais	4.475.162.704,00	4.776.376.640,63	838.116.546,64	17,55	3.118.457.327,44	65,29	1.657.919.313,19
RECEITA PATRIMONIAL INTRAORÇAMENTÁRIA	4.709.055,00	4.709.055,00	350.271,52	7,44	1.250.783,14	26,56	3.458.271,86
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	4.709.055,00	4.709.055,00	350.271,52	7,44	1.250.783,14	26,56	3.458.271,86
Exploração De Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS INTRAORÇAMENTÁRIA	382.730.615,00	536.775.467,85	66.672.718,32	12,42	350.023.078,14	65,21	186.752.389,71
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	298.152.871,00	452.197.723,85	59.190.699,60	13,09	312.420.728,23	69,09	139.776.995,62
Outros Serviços	84.577.744,00	184.577.744,00	7.482.018,72	8,85	37.602.349,91	44,46	46.975.394,09
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	12.775.680,00	12.775.680,00	8.242.108,87	64,51	20.042.459,20	156,88	7.266.779,20
Transferências dos Municípios e de Suas Entidades	12.775.680,00	12.775.680,00	8.242.108,87	64,51	20.042.459,20	156,88	7.266.779,20
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	3.376.703.484,00	3.376.703.484,00	662.267.942,33	19,61	2.026.807.270,73	60,02	1.349.896.213,27
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.600.000,00	2.600.000,00	2.901.696,15	111,60	2.901.696,15	111,60	(301.696,15)
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	94.480.952,00	94.480.952,00	20.575.189,21	21,78	69.362.173,34	73,41	25.118.778,66
Demais Receitas Correntes	3.279.622.532,00	3.279.622.532,00	638.791.056,97	19,48	1.954.543.401,24	59,60	1.325.079.130,76
RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	50.000.000,00	50.000.000,00	62.618,06	0,13	483.262,25	0,97	49.516.737,75
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de Suas Entidades	50.000.000,00	50.000.000,00	-	-	-	-	50.000.000,00
Demais Receitas de Capital	-	-	62.618,06	-	483.262,25	-	(483.262,25)

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)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o bimestre (h)		
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	8.303.142.075,00	9.493.174.693,99	1.115.952.964,64	8.954.016.651,90	539.158.042,09	1.767.767.897,32	5.728.361.394,02	3.764.813.299,97	5.304.700.735,15
DESPESAS CORRENTES	8.214.118.384,00	9.390.373.882,82	1.100.563.947,96	8.876.728.007,25	513.645.875,57	1.735.865.762,96	5.673.808.603,64	3.716.565.279,18	5.261.127.988,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.532.767.037,00	5.569.705.935,69	1.011.889.394,76	5.473.697.781,01	96.008.154,68	852.889.056,97	3.160.261.280,06	2.409.444.655,63	3.158.218.509,09
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.681.351.347,00	3.820.667.947,13	88.674.553,20	3.403.030.226,24	417.637.720,89	882.976.705,99	2.513.547.323,58	1.307.120.623,55	2.102.909.479,60
DESPESAS DE CAPITAL	89.023.691,00	102.800.811,17	15.389.016,68	77.288.644,65	25.512.166,52	31.902.134,36	54.552.790,38	48.248.020,79	43.572.746,46
INVESTIMENTOS	89.023.691,00	102.800.811,17	15.389.016,68	77.288.644,65	25.512.166,52	31.902.134,36	54.552.790,38	48.248.020,79	43.572.746,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Notas:

- 1 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 19.906.814.996,71, foi utilizado o valor de R\$ 11.021.695.671,32, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Administração Direta(PMSP) e da Adm.Indireta(HSPM; IPREM; FUNFIN; FUNPREV; SFMSF; FMLU_AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSF; S.P.CINE; S.P.TURISMO; S.P. URBANISMO e SP REGULA)
e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).
3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 2.947.567.291,53, nas Despesas, representando 2,74% sobre a Despesa Atualizada.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC ISP 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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

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

Em Reais

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)	
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	87.577.669.228,00	97.949.984.953,72	11.738.660.896,59	69.925.236.437,71	88,65	28.024.748.516,01	15.974.084.017,03	52.945.291.370,55	90,24	45.004.693.583,17
LEGISLATIVA	1.278.774.879,00	1.269.574.879,00	61.919.332,52	864.932.199,03	1,10	404.642.679,97	165.939.665,73	596.184.054,39	1,02	673.390.824,61
Ação Legislativa	851.438.979,00	844.138.979,00	4.428.333,07	614.784.639,94	0,78	229.354.339,06	111.334.552,72	387.047.201,16	0,66	457.091.777,84
Controle Externo	374.599.708,00	368.649.708,00	51.680.414,10	199.558.550,85	0,25	169.091.157,15	49.152.538,78	187.453.236,85	0,32	181.196.471,15
Administração Geral	33.607.075,00	39.007.075,00	5.388.539,07	38.902.703,98	0,05	104.371,02	4.069.552,39	17.315.552,46	0,03	21.691.522,54
Tecnologia da Informação	19.116.117,00	17.766.117,00	422.046,28	11.676.772,76	0,01	6.089.344,24	1.380.361,84	4.363.852,42	0,01	13.402.264,58
Comunicação Social	13.000,00	13.000,00	-	9.531,50	0,00	3.468,50	2.660,00	4.211,50	0,00	8.788,50
JUDICIÁRIA	266.539.968,00	265.793.696,99	37.812.008,23	156.467.040,19	0,20	109.326.656,80	38.727.658,91	151.700.059,89	0,26	114.093.637,10
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	5.654.803,00	5.654.803,00	865.662,12	4.438.967,78	0,01	1.215.835,22	991.005,64	3.920.918,06	0,01	1.733.884,94
Administração Geral	257.691.565,00	256.945.293,99	36.944.184,11	152.013.537,22	0,19	104.931.756,77	37.736.653,27	147.779.141,83	0,25	109.166.152,16
Tecnologia da Informação	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00
Formação de Recursos Humanos	3.187.600,00	3.187.600,00	2.162,00	14.535,19	0,00	3.173.064,81	-	-	0,00	3.187.600,00
Comunicação Social	5.000,00	5.000,00	-	-	0,00	5.000,00	-	-	0,00	5.000,00
ADMINISTRAÇÃO	3.175.849.416,00	2.720.994.058,35	272.849.272,53	1.452.452.380,67	1,84	1.268.541.677,68	348.727.877,52	1.184.297.522,34	2,02	1.536.696.536,01
Planejamento e Orçamento	5.691.186,00	8.968.715,97	2.300.000,00	8.584.207,64	0,01	384.508,33	1.505.565,44	4.417.397,54	0,01	4.551.318,43
Administração Geral	1.741.692.278,00	1.312.213.786,61	111.070.884,47	684.256.107,31	0,87	627.957.679,30	127.212.292,02	637.134.358,34	1,09	675.079.428,27
Administração Financeira	1.046.198.326,00	1.050.150.497,35	146.582.352,25	504.973.289,30	0,64	545.177.208,05	173.011.902,83	424.726.130,52	0,72	625.424.366,83
Controle Interno	460.872,00	460.872,00	14.712,02	74.176,00	0,00	386.696,00	27.017,61	50.624,42	0,00	410.247,58
Tecnologia da Informação	329.319.684,00	305.737.801,29	13.505.468,43	219.328.180,31	0,28	86.409.620,98	40.292.876,85	104.998.428,70	0,18	200.739.372,59
Formação de Recursos Humanos	2.004.476,00	2.004.476,00	167.214,60	240.755,39	0,00	1.763.720,61	158.574,60	232.115,39	0,00	1.772.360,61
Administração de Receitas	12.655.526,00	12.655.526,00	(791.359,24)	8.657.640,96	0,01	3.997.885,04	1.110.584,33	2.405.315,22	0,00	10.250.210,78
Administração de Concessões	26.822.819,00	21.110.219,85	-	19.452.124,76	0,02	1.658.095,09	5.229.103,84	9.366.662,63	0,02	11.743.557,22
Comunicação Social	5.102.032,00	1.789.946,28	-	1.041.874,00	0,00	748.072,28	-	613.939,58	0,00	1.176.006,70
Suporte Profilático e Terapêutico	5.902.217,00	5.902.217,00	-	5.844.025,00	0,01	58.192,00	179.960,00	352.550,00	0,00	5.549.667,00
DEFESA NACIONAL	151.427,00	190.626,02	7.227,19	129.221,87	0,00	61.404,15	15.616,70	78.714,28	0,00	111.911,74
Administração Geral	151.427,00	190.626,02	7.227,19	129.221,87	0,00	61.404,15	15.616,70	78.714,28	0,00	111.911,74
SEGURANÇA PÚBLICA	1.057.670.909,00	1.231.250.736,42	187.164.583,63	765.038.867,35	0,97	466.211.869,07	174.591.461,48	637.464.062,73	1,09	593.786.673,69
Administração Geral	737.648.162,00	814.983.894,76	130.986.544,35	514.057.590,53	0,65	300.926.304,23	131.224.060,71	511.495.231,75	0,87	303.488.663,01
Tecnologia da Informação	24.857.802,00	97.608.141,11	46.715.395,47	53.507.152,71	0,07	44.100.988,40	1.179.321,36	3.698.073,74	0,01	93.910.067,37
Policamento	214.626.457,00	230.614.897,24	5.547.453,64	147.939.563,90	0,19	82.675.333,34	34.602.362,83	97.663.305,16	0,17	132.951.592,08
Defesa Civil	80.538.488,00	88.043.803,31	3.915.190,17	49.534.560,21	0,06	38.509.243,10	7.585.716,58	24.607.452,08	0,04	63.436.351,23
RELAÇÕES EXTERIORES	15.662.398,00	23.364.709,81	6.725.690,17	14.431.898,70	0,02	8.932.811,11	530.774,47	6.383.963,50	0,01	16.980.746,31
Cooperação Internacional	15.662.398,00	23.364.709,81	6.725.690,17	14.431.898,70	0,02	8.932.811,11	530.774,47	6.383.963,50	0,01	16.980.746,31
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.962.621.692,00	2.569.391.983,23	173.426.987,81	2.066.917.191,05	2,62	502.474.792,18	387.431.084,19	1.421.549.715,55	2,42	1.147.842.267,68
Administração Geral	118.878.600,00	160.174.254,62	29.131.777,66	105.465.785,60	0,13	54.708.469,02	23.863.737,20	90.271.278,14	0,15	69.902.976,48
Tecnologia da Informação	16.290.693,00	16.499.772,67	1.032.386,08	14.249.999,66	0,02	2.249.773,01	2.356.758,59	7.919.067,86	0,01	8.580.704,81
Formação de Recursos Humanos	170.000,00	1.042.802,50	-	28.449,35	0,00	1.014.353,15	-	28.449,35	0,00	1.014.353,15
Assistência ao Idoso	183.323.789,00	130.718.071,57	3.030.028,36	106.332.810,67	0,13	24.385.260,90	17.432.931,22	75.503.878,19	0,13	55.214.193,38
Assistência ao Portador de Deficiência	53.004.110,00	61.610.363,07	1.798.539,96	58.123.576,03	0,07	3.486.787,04	10.354.214,97	41.981.966,33	0,07	19.628.396,74
Assistência à Criança e ao Adolescente	627.562.334,00	727.094.603,63	31.457.397,51	667.386.796,38	0,85	59.707.807,25	121.958.308,37	492.894.717,11	0,84	234.199.886,52
Assistência Comunitária	941.713.159,00	1.432.232.665,15	103.856.988,74	1.090.523.286,08	1,38	341.709.379,07	208.195.127,94	697.780.143,35	1,19	734.452.521,80
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	15.661.358,00	17.196.340,12	397.411,40	10.704.631,46	0,01	6.491.708,66	1.818.632,60	8.077.036,33	0,01	9.119.303,79
Abastecimento	6.017.649,00	22.823.109,90	2.722.458,10	14.101.855,82	0,02	8.721.254,08	1.451.373,30	7.093.178,89	0,01	15.729.931,01



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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

Continuação

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

Em Reais

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.736.776.231,00	14.278.707.197,05	2.175.950.855,77	9.027.322.481,14	11,44	5.251.384.715,91	2.270.100.698,93	8.542.432.813,95	14,56	5.736.274.383,10
Administração Geral	78.188.193,00	74.703.070,87	2.841.143,94	61.657.233,31	0,08	13.045.837,56	11.295.375,56	41.404.133,69	0,07	33.298.937,18
Tecnologia da Informação	10.474.481,00	10.774.481,00	4.812.511,44	9.412.402,46	0,01	1.362.078,54	1.370.831,16	4.545.150,68	0,01	6.229.330,32
Previdência Básica	129.600.529,00	198.152.526,03	68.582.338,44	197.844.000,55	0,25	308.525,48	39.684.304,35	117.112.056,31	0,20	81.040.469,72
Previdência do Regime Estatutário	12.682.391.373,00	13.158.430.464,15	2.098.658.958,76	7.924.890.976,75	10,05	5.233.539.487,40	2.099.181.137,32	7.921.547.455,06	13,50	5.236.883.009,09
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	829.138.655,00	829.163.655,00	25.000,00	829.163.655,00	1,05	-	117.538.147,35	453.469.805,14	0,77	375.693.849,86
Outras Transferências	6.983.000,00	7.483.000,00	1.030.903,19	4.354.213,07	0,01	3.128.786,93	1.030.903,19	4.354.213,07	0,01	3.128.786,93
SAÚDE	17.104.451.805,00	19.003.253.449,56	2.598.215.040,57	14.064.026.794,66	17,83	4.939.226.654,90	3.103.887.300,14	11.584.330.628,38	19,74	7.418.922.821,18
Administração Geral	2.374.322.096,00	2.617.516.790,71	407.291.264,90	1.634.817.428,58	2,07	982.699.362,13	421.602.176,41	1.558.649.696,60	2,66	1.058.867.094,11
Tecnologia da Informação	144.193.662,00	414.685.868,07	35.174.525,99	264.610.220,24	0,34	150.075.647,83	46.898.975,58	138.570.074,90	0,24	276.115.793,17
Formação de Recursos Humanos	4.534.226,00	8.220.226,00	2.008.794,83	2.522.963,94	0,00	5.697.262,06	158.221,14	442.412,56	0,00	7.777.813,44
Comunicação Social	100.000,00	100.000,00	-	-	0,00	100.000,00	-	-	0,00	100.000,00
Atenção Básica	7.620.569.673,00	8.130.910.935,11	1.359.270.730,87	6.126.967.904,07	7,77	2.003.943.031,04	1.379.957.043,60	5.466.661.797,57	9,32	2.664.249.137,54
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	6.205.920.453,00	6.938.289.317,54	628.527.575,85	5.378.628.869,30	6,82	1.559.660.448,24	1.093.139.259,81	3.978.631.639,61	6,78	2.959.657.677,93
Suporte Profilático e Terapêutico	524.546.658,00	617.091.474,97	143.451.270,22	500.651.922,07	0,63	116.439.552,90	137.604.179,14	351.803.884,26	0,60	265.287.590,71
Vigilância Sanitária	229.563.633,00	275.837.433,16	22.453.785,14	155.534.666,69	0,20	120.302.766,47	24.491.141,76	89.425.415,18	0,15	186.412.017,98
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	701.404,00	601.404,00	37.092,77	292.819,77	0,00	308.584,23	36.302,70	145.707,70	0,00	455.696,30
TRABALHO	279.476.686,00	386.981.728,15	69.011.606,42	329.654.467,78	0,42	57.327.260,37	56.182.694,65	183.089.080,19	0,31	203.892.647,96
Administração Geral	25.897.435,00	27.176.789,56	3.912.470,95	18.708.406,99	0,02	8.468.382,57	3.514.211,00	12.869.667,65	0,02	14.307.121,91
Tecnologia da Informação	11.234.294,00	13.444.033,91	7.289,31	11.598.578,28	0,01	1.845.455,63	3.171.190,45	6.118.636,00	0,01	7.325.397,91
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	5.653.176,00	4.524.170,71	1.291.053,86	3.733.353,20	0,00	790.817,51	1.191.528,40	3.624.512,66	0,01	899.658,05
Empregabilidade	56.366.214,00	129.153.848,49	(1.659.630,34)	115.446.673,72	0,15	13.707.174,77	9.890.717,32	43.010.485,76	0,07	86.143.362,73
Fomento ao Trabalho	180.323.567,00	212.680.885,48	65.460.422,64	180.167.455,59	0,23	32.513.429,89	38.415.047,48	117.465.778,12	0,20	95.215.107,36
Turismo	2.000,00	2.000,00	-	-	0,00	2.000,00	-	-	0,00	2.000,00
EDUCAÇÃO	19.767.396.758,00	20.347.416.804,51	2.469.136.731,37	14.615.448.893,59	18,53	5.731.967.910,92	3.929.084.828,27	11.438.440.648,07	19,50	8.908.976.156,44
Administração Geral	671.621.839,00	737.220.925,23	123.129.010,53	519.790.596,93	0,66	217.430.328,30	137.991.322,64	447.462.179,77	0,76	289.758.745,46
Tecnologia da Informação	464.297.598,00	391.271.249,61	73.033.529,36	342.656.301,82	0,43	48.614.947,79	52.824.492,46	116.269.116,95	0,20	275.002.132,66
Formação de Recursos Humanos	73.723.795,00	38.608.195,00	675.790,05	10.081.459,17	0,01	28.526.735,83	1.754.848,72	5.888.660,08	0,01	32.719.534,92
Comunicação Social	540.000,00	540.000,00	-	-	0,00	540.000,00	-	-	0,00	540.000,00
Alimentação e Nutrição	1.471.637.148,00	1.452.097.908,00	46.420.064,83	1.230.301.353,78	1,56	221.796.554,22	264.267.760,97	669.968.882,26	1,14	782.129.025,74
Ensino Fundamental	5.523.043.428,00	5.939.777.363,03	984.667.084,52	3.478.912.883,36	4,41	2.460.864.479,67	1.029.499.087,97	3.258.125.713,97	5,55	2.681.651.649,06
Ensino Médio	93.360.702,00	96.059.824,32	16.165.953,74	57.279.908,77	0,07	38.779.915,55	16.003.685,10	53.162.185,71	0,09	42.897.638,61
Ensino Profissional	33.194.358,00	38.184.015,18	6.843.898,72	25.162.892,53	0,03	13.021.122,65	3.089.063,82	10.912.043,78	0,02	27.271.971,40
Ensino Superior	2.437.253,00	2.137.317,82	686.595,00	688.244,60	0,00	1.449.073,22	-	1.649,60	0,00	2.135.668,22
Educação Infantil	10.128.139.856,00	10.089.328.660,33	1.024.200.773,93	7.704.532.402,40	9,77	2.384.796.257,93	2.045.956.509,42	6.088.504.278,38	10,38	4.000.824.381,95
Educação de Jovens e Adultos	54.029.451,00	52.137.280,67	14.711.136,90	43.268.120,04	0,05	8.869.160,63	4.273.252,31	15.859.585,05	0,03	36.277.695,62
Educação Especial	218.091.148,00	265.622.707,84	19.503.036,18	227.877.811,21	0,29	37.744.896,63	40.822.235,41	134.183.626,64	0,23	131.439.081,20
Educação Básica	1.032.380.182,00	1.243.531.357,48	159.099.857,61	974.896.918,98	1,24	268.634.438,50	332.602.569,45	638.102.725,88	1,09	605.428.631,60
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	900.000,00	900.000,00	-	-	0,00	900.000,00	-	-	0,00	900.000,00



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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

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

Em Reais

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)	
CULTURA	951.956.341,00	1.013.991.909,56	117.354.908,74	639.051.004,98	0,81	374.940.904,58	162.467.351,89	419.080.433,17	0,71	594.911.476,39
Administração Geral	134.348.428,00	168.827.547,61	21.777.769,59	91.761.289,75	0,12	77.066.257,86	23.167.331,73	83.948.780,77	0,14	84.878.766,84
Tecnologia da Informação	36.128.787,00	27.650.838,73	1.592.832,51	15.695.275,31	0,02	11.955.563,42	2.350.283,76	7.254.500,02	0,01	20.396.338,71
Formação de Recursos Humanos	180.000,00	516.000,00	24.591,60	54.939,60	0,00	461.060,40	-	30.348,00	0,00	485.652,00
Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	62.639.280,00	52.867.588,34	1.729.804,81	25.219.627,89	0,03	27.647.960,45	3.685.135,05	11.669.455,55	0,02	41.198.132,79
Difusão Cultural	698.190.182,00	731.465.294,13	86.476.035,02	498.710.164,67	0,63	232.755.129,46	133.255.001,35	314.880.149,99	0,54	416.585.144,14
Turismo	20.469.664,00	32.664.640,75	5.753.875,21	7.609.707,76	0,01	25.054.932,99	9.600,00	1.297.198,84	0,00	31.367.441,91
DIREITOS DA CIDADANIA	391.105.204,00	533.621.984,61	89.237.612,69	404.700.529,98	0,51	128.921.454,63	84.941.399,27	249.322.127,73	0,42	284.299.856,88
Administração Geral	48.307.052,00	57.869.125,50	8.057.874,65	38.888.000,37	0,05	18.981.125,13	10.166.845,91	33.024.321,60	0,06	24.844.803,90
Tecnologia da Informação	7.484.706,00	6.469.769,33	689.357,84	3.544.143,20	0,00	2.925.626,13	678.786,54	2.294.128,76	0,00	4.175.640,57
Formação de Recursos Humanos	18.900,00	18.900,00	-	-	0,00	18.900,00	-	-	0,00	18.900,00
Assistência ao Portador de Deficiência	13.261.000,00	21.116.956,06	2.525.136,65	8.108.192,05	0,01	13.008.764,01	1.040.320,23	2.978.387,92	0,01	18.138.568,14
Assistência à Criança e ao Adolescente	53.417.984,00	53.417.984,00	5.273.413,54	47.792.801,07	0,06	5.625.182,93	7.966.073,96	26.116.004,98	0,04	27.301.979,02
Assistência Comunitária	873.600,00	1.985.398,26	100.000,00	100.000,00	0,00	1.885.398,26	100.000,00	100.000,00	0,00	1.885.398,26
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	267.741.962,00	392.743.851,46	72.591.830,01	306.267.393,29	0,39	86.476.458,17	64.989.372,63	184.809.284,47	0,31	207.934.566,99
URBANISMO	7.819.703.643,00	12.482.532.027,47	1.446.029.968,93	9.695.974.050,36	12,29	2.786.557.977,11	1.992.040.050,09	5.471.964.404,58	9,33	7.010.567.622,89
Administração Geral	980.485.636,00	1.090.664.759,95	136.644.885,04	741.343.778,79	0,94	349.320.981,16	171.847.665,62	619.819.624,94	1,06	470.845.135,01
Tecnologia da Informação	96.010.321,00	167.353.654,17	9.261.868,25	114.024.620,03	0,14	53.329.034,14	14.575.096,25	47.068.489,18	0,08	120.285.164,99
Informação e Inteligência	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00
Infra-estrutura Urbana	911.637.384,00	2.291.520.474,16	330.217.349,07	1.182.062.033,15	1,50	1.109.458.441,01	202.687.016,96	327.783.035,07	0,56	1.963.737.439,09
Serviços Urbanos	5.685.240.802,00	8.762.806.306,43	954.252.773,64	7.550.831.340,34	9,57	1.211.974.966,09	1.580.703.822,17	4.410.298.295,65	7,52	4.352.508.010,78
Preservação e Conservação Ambiental	15.000.000,00	15.000.000,00	-	13.737.118,53	0,02	1.262.881,47	4.249.499,24	9.878.233,83	0,02	5.121.766,17
Recuperação de Áreas Degradadas	131.328.500,00	155.185.832,76	15.653.092,93	93.975.159,52	0,12	61.210.673,24	17.976.949,85	57.116.725,91	0,10	98.069.106,85
HABITAÇÃO	3.906.679.188,00	4.068.032.705,42	355.181.443,46	2.220.189.033,18	2,81	1.847.843.672,24	389.498.491,15	957.696.341,54	1,63	3.110.336.363,88
Administração Geral	157.181.612,00	165.590.231,53	12.974.684,06	137.053.024,41	0,17	28.537.207,12	26.434.372,67	93.038.135,93	0,16	72.552.095,60
Tecnologia da Informação	7.314.000,00	9.186.488,59	1.934.994,48	7.460.645,09	0,01	1.725.843,50	1.148.119,24	4.371.723,35	0,01	4.814.765,24
Infra-estrutura Urbana	377.827.364,00	247.766.388,41	(983.593,27)	197.196.373,05	0,25	50.570.015,36	25.433.580,88	61.267.440,40	0,10	186.498.948,01
Habitação Urbana	3.364.356.212,00	3.645.489.596,89	341.255.358,19	1.878.478.990,63	2,38	1.767.010.606,26	336.482.418,36	799.019.041,86	1,36	2.846.470.555,03
SANEAMENTO	1.414.739.784,00	2.407.384.749,90	410.220.541,64	1.675.492.412,46	2,12	731.892.337,44	390.133.571,09	845.958.413,93	1,44	1.561.426.335,97
Infra-estrutura Urbana	1.090.210.731,00	1.802.053.137,13	317.095.502,90	1.178.728.288,20	1,49	623.324.848,93	297.940.942,95	590.878.342,99	1,01	1.211.174.794,14
Saneamento Básico Urbano	314.529.053,00	588.088.030,77	93.125.038,74	486.764.124,26	0,62	101.323.906,51	89.955.753,79	250.675.315,64	0,43	337.412.715,13
Meteorologia	10.000.000,00	17.243.582,00	-	10.000.000,00	0,01	7.243.582,00	2.236.874,35	4.404.755,30	0,01	12.838.826,70



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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

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

Em Reais

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)	
GESTÃO AMBIENTAL	574.030.585,00	611.310.140,42	26.010.845,94	472.755.825,53	0,60	138.554.314,89	88.320.271,78	270.078.618,41	0,46	341.231.522,01
Administração Geral	94.451.197,00	102.271.521,66	14.278.726,23	69.270.994,97	0,09	33.000.526,69	16.445.326,10	60.559.330,18	0,10	41.712.191,48
Tecnologia da Informação	25.778.854,00	21.023.544,36	(1.157.214,54)	16.076.157,22	0,02	4.947.387,14	2.530.467,93	8.613.744,04	0,01	12.409.800,32
Preservação e Conservação Ambiental	450.711.603,00	484.926.143,40	12.889.334,25	384.319.742,34	0,49	100.606.401,06	69.344.477,75	200.159.165,75	0,34	284.766.977,65
Controle Ambiental	3.088.931,00	3.088.931,00	-	3.088.931,00	0,00	-	-	746.378,44	0,00	2.342.552,56
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	9.870.056,00	7.292.889,34	-	3.927.615,90	0,00	3.365.273,44	1.150.031,27	3.484.153,86	0,01	3.808.735,48
Tecnologia da Informação	7.943.523,00	4.943.523,00	-	2.875.330,94	0,00	2.068.192,06	744.311,27	2.484.391,96	0,00	2.459.131,04
Formação de Recursos Humanos	1.826.533,00	2.157.366,34	-	1.052.284,96	0,00	1.105.081,38	405.720,00	999.761,90	0,00	1.157.604,44
Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico	100.000,00	192.000,00	-	-	0,00	192.000,00	-	-	0,00	192.000,00
AGRICULTURA	7.000.000,00	7.430.000,00	-	4.220.557,46	0,01	3.209.442,54	34.457,36	162.427,26	0,00	7.267.572,74
Extensão Rural	7.000.000,00	7.430.000,00	-	4.220.557,46	0,01	3.209.442,54	34.457,36	162.427,26	0,00	7.267.572,74
COMÉRCIO E SERVIÇOS	325.677.047,00	541.449.161,69	137.213.665,31	455.289.704,95	0,58	86.159.456,74	87.246.189,58	283.339.796,70	0,48	258.109.364,99
Administração Geral	103.597.010,00	128.792.117,11	6.703.027,99	91.637.341,27	0,12	37.154.775,84	12.675.486,26	51.561.719,33	0,09	77.230.397,78
Turismo	222.080.037,00	412.657.044,58	130.510.637,32	363.652.363,68	0,46	49.004.680,90	74.570.703,32	231.778.077,37	0,40	180.878.967,21
COMUNICAÇÕES	276.439.102,00	324.864.439,16	(43.739,02)	321.823.526,16	0,41	3.040.913,00	54.686.906,10	167.436.246,84	0,29	157.428.192,32
Tecnologia da Informação	132.590.477,00	119.657.227,00	-	118.633.862,50	0,15	1.023.364,50	15.171.521,47	56.213.697,17	0,10	63.443.529,83
Comunicação Social	143.848.625,00	205.207.212,16	(43.739,02)	203.189.663,66	0,26	2.017.548,50	39.515.384,63	111.222.549,67	0,19	93.984.662,49
TRANSPORTE	8.165.449.158,00	8.436.474.398,12	383.494.172,35	7.288.175.991,06	9,24	1.148.298.407,06	1.472.388.611,28	5.590.938.219,71	9,53	2.845.536.178,41
Administração Geral	10.727.246,00	12.450.829,33	1.386.640,42	8.239.211,47	0,01	4.211.617,86	1.817.081,62	7.175.195,41	0,01	5.275.633,92
Administração Financeira	30.000.000,00	36.000.000,00	16.793.684,46	34.136.379,84	0,04	1.863.620,16	16.656.270,16	31.632.850,42	0,05	4.367.149,58
Tecnologia da Informação	109.818.458,00	109.004.211,29	2.854.760,87	98.167.739,50	0,12	10.836.471,79	11.370.897,41	40.373.125,45	0,07	68.631.085,84
Policimento	41.543.000,00	41.543.000,00	-	36.006.363,72	0,05	5.536.636,28	3.946.188,65	11.327.612,22	0,02	30.215.387,78
Infra-estrutura Urbana	3.000,00	3.000,00	-	-	0,00	3.000,00	-	-	0,00	3.000,00
Transportes Coletivos Urbanos	6.138.071.474,00	6.337.905.565,54	333.746.002,52	5.377.502.786,35	6,82	960.402.779,19	1.131.637.574,66	4.409.170.571,24	7,51	1.928.734.994,30
Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	1.591.859.298,00	1.750.910.135,29	27.203.427,31	1.611.482.297,17	2,04	139.427.838,12	290.685.712,10	1.073.088.557,72	1,83	677.821.577,57
Transportes Especiais	243.426.682,00	148.657.656,67	1.509.656,77	122.641.213,01	0,16	26.016.443,66	16.274.886,68	18.170.307,25	0,03	130.487.349,42
DESPORTO E LAZER	516.645.639,00	1.089.862.020,24	123.174.673,67	739.842.615,19	0,94	350.019.405,05	168.420.118,26	487.358.824,10	0,83	602.503.196,14
Administração Geral	84.142.926,00	83.991.230,00	13.429.302,52	54.997.903,41	0,07	28.993.326,59	13.060.959,91	47.155.866,71	0,08	36.835.363,29
Tecnologia da Informação	6.749.179,00	6.376.652,84	1.841.943,14	6.117.238,00	0,01	259.414,84	1.236.315,86	3.076.957,25	0,01	3.299.695,59
Difusão Cultural	770.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-
Turismo	25.876.500,00	20.078.668,00	2.010.130,37	16.221.160,00	0,02	3.857.508,00	1.125.601,59	13.676.940,54	0,02	6.401.727,46
Desporto de Rendimento	36.129.356,00	37.289.389,77	10.194.619,63	34.592.418,10	0,04	2.696.971,67	4.440.175,80	10.445.683,78	0,02	26.843.705,99
Desporto Comunitário	289.923.678,00	434.213.773,49	58.176.343,09	299.550.367,65	0,38	134.663.405,84	58.387.572,45	133.617.892,31	0,23	300.595.881,18
Lazer	73.054.000,00	507.912.306,14	37.522.334,92	328.363.528,03	0,42	179.548.778,11	90.169.492,65	279.385.483,51	0,48	228.526.822,63
ENCARGOS ESPECIAIS	4.573.000.312,00	4.328.818.658,70	598.567.466,67	2.646.972.134,47	3,36	1.681.846.524,23	607.536.906,92	2.452.520.099,45	4,18	1.876.298.559,25
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	400.000,00	500.000,00	17.211,70	277.885,83	0,00	222.114,17	17.211,70	277.885,83	0,00	222.114,17
Serviço da Dívida Interna	922.144.691,00	668.616.936,11	22.059.556,30	227.238.430,00	0,29	441.378.506,11	26.966.989,69	125.250.279,52	0,21	543.366.656,59
Serviço da Dívida Externa	72.318.659,00	87.793.659,00	33.935.284,71	87.793.659,00	0,11	-	-	30.229.138,56	0,05	57.564.520,44
Outros Encargos Especiais	3.578.136.962,00	3.571.908.063,59	542.555.413,96	2.331.662.159,64	2,96	1.240.245.903,95	580.552.705,53	2.296.762.795,54	3,91	1.275.145.268,05
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-
Reserva de Contingência	1.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-



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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

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

Em Reais

FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)	
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	8.303.142.075,00	9.493.174.693,99	1.115.952.964,64	8.954.016.651,90	11,35	539.158.042,09	1.767.767.897,32	5.728.361.394,02	9,76	3.764.813.299,97
LEGISLATIVA	179.495.000,00	188.695.000,00	11.923.540,40	126.232.599,62	0,16	62.462.400,38	26.472.421,88	93.565.044,00	0,16	95.129.956,00
Ação Legislativa	97.135.000,00	99.835.000,00	22.500,00	84.551.109,45	0,11	15.283.890,55	14.571.381,48	51.884.138,39	0,09	47.950.861,61
Controle Externo	82.360.000,00	88.860.000,00	11.901.040,40	41.681.490,17	0,05	47.178.509,83	11.901.040,40	41.680.905,61	0,07	47.179.094,39
ADMINISTRAÇÃO	3.308.951,00	22.053.951,00	13.102.521,74	16.406.222,74	0,02	5.647.728,26	132.196,58	1.058.256,09	0,00	20.995.694,91
Administração Geral	3.308.951,00	22.053.951,00	13.102.521,74	16.406.222,74	0,02	5.647.728,26	132.196,58	1.058.256,09	0,00	20.995.694,91
SEGURANÇA PÚBLICA	1.867.000,00	791.789,52	-	28.457,62	0,00	763.331,90	-	28.457,62	0,00	763.331,90
Policimento	1.867.000,00	791.789,52	-	28.457,62	0,00	763.331,90	-	28.457,62	0,00	763.331,90
RELAÇÕES EXTERIORES	14.749.221,00	11.550.424,92	1.019.273,68	7.833.682,37	0,01	3.716.742,55	5.615.282,97	5.654.798,32	0,01	5.895.626,60
Cooperação Internacional	14.749.221,00	11.550.424,92	1.019.273,68	7.833.682,37	0,01	3.716.742,55	5.615.282,97	5.654.798,32	0,01	5.895.626,60
ASSISTÊNCIA SOCIAL	-	23.270.415,56	-	22.000.591,91	0,03	1.269.823,65	-	-	0,00	23.270.415,56
Administração Geral	-	2.545.981,48	-	1.276.157,83	0,00	1.269.823,65	-	-	0,00	2.545.981,48
Assistência Comunitária	-	20.724.434,08	-	20.724.434,08	0,03	-	-	-	0,00	20.724.434,08
PREVIDÊNCIA SOCIAL	7.614.853.138,00	8.598.844.266,56	990.947.862,52	8.243.979.617,99	10,45	354.864.648,57	1.585.739.707,93	5.204.039.236,60	8,87	3.394.805.029,96
Administração Geral	5.230.606,00	4.043.913,81	407.872,12	2.395.449,71	0,00	1.648.464,10	641.963,12	1.729.540,71	0,00	2.314.373,10
Previdência Básica	7.574.622.532,00	8.559.800.352,75	985.177.820,75	8.223.923.188,11	10,43	335.877.164,64	1.579.735.575,16	5.184.648.715,72	8,84	3.375.151.637,03
Previdência do Regime Estatutário	35.000.000,00	35.000.000,00	5.362.169,65	17.660.980,17	0,02	17.339.019,83	5.362.169,65	17.660.980,17	0,03	17.339.019,83
SAÚDE	63.441.964,00	87.771.604,67	12.266.204,18	55.751.296,75	0,07	32.020.307,92	15.415.834,78	49.623.455,73	0,08	38.148.148,94
Administração Geral	63.290.464,00	87.620.104,67	12.265.950,63	55.619.634,14	0,07	32.000.470,53	15.415.834,78	49.492.600,53	0,08	38.127.504,14
Atenção Básica	1.500,00	1.500,00	253,55	1.361,27	0,00	138,73	-	553,86	0,00	946,14
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	150.000,00	150.000,00	-	130.301,34	0,00	19.698,66	-	130.301,34	0,00	19.698,66
EDUCAÇÃO	30.011.631,00	25.391.397,79	-	12.882.948,79	0,02	12.508.449,00	12.618.919,26	12.882.948,79	0,02	12.508.449,00
Administração Geral	9.635.951,00	9.649.302,67	-	4.640.853,67	0,01	5.008.449,00	4.376.824,14	4.640.853,67	0,01	5.008.449,00
Ensino Médio	12.775.680,00	8.242.095,12	-	8.242.095,12	0,01	-	8.242.095,12	8.242.095,12	0,01	-
Ensino Profissional	100.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-
Educação Básica	7.500.000,00	7.500.000,00	-	-	0,00	7.500.000,00	-	-	0,00	7.500.000,00
CULTURA	11.828.905,00	69.526.138,97	22.693.989,00	66.884.911,93	0,08	2.641.227,04	21.944.401,00	59.254.431,08	0,10	10.271.707,89
Administração Geral	28.905,00	28.905,00	-	136,44	0,00	28.768,56	-	136,44	0,00	28.768,56
Difusão Cultural	11.799.000,00	69.496.233,97	22.693.989,00	66.884.775,49	0,08	2.611.458,48	21.944.401,00	59.254.294,64	0,10	10.241.939,33
Turismo	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00
DIREITOS DA CIDADANIA	-	3.148.443,94	1.176.657,16	3.148.443,94	0,00	-	478.291,16	1.872.281,84	0,00	1.276.162,10
Assistência ao Portador de Deficiência	-	3.148.443,94	1.176.657,16	3.148.443,94	0,00	-	478.291,16	1.872.281,84	0,00	1.276.162,10
URBANISMO	45.024.017,00	46.247.417,42	3.005.955,92	28.234.256,39	0,04	18.013.161,03	3.624.755,29	11.902.454,93	0,02	34.344.962,49
Administração Geral	4.632.063,00	12.259.159,85	2.793.596,40	9.914.406,68	0,01	2.344.753,17	2.380.920,78	8.980.475,28	0,02	3.278.684,57
Infra-estrutura Urbana	39.892.654,00	33.520.634,57	212.359,52	17.852.226,71	0,02	15.668.407,86	1.243.834,51	2.454.356,65	0,00	31.066.277,92
Serviços Urbanos	467.623,00	467.623,00	-	467.623,00	0,00	-	-	467.623,00	0,00	-
Lazer	31.677,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-
HABITAÇÃO	102.407.250,00	118.092.381,69	-	101.229.913,47	0,13	16.862.468,22	31.098.704,82	76.583.236,46	0,13	41.509.145,23
Administração Geral	25.187.159,00	40.872.290,69	-	38.541.859,47	0,05	2.330.431,22	8.394.999,05	23.227.091,73	0,04	17.645.198,96
Habitação Urbana	77.220.091,00	77.220.091,00	-	62.688.054,00	0,08	14.532.037,00	22.703.705,77	53.356.144,73	0,09	23.863.946,27
SANEAMENTO	-	3.000.695,66	-	3.000.695,66	0,00	-	-	-	0,00	3.000.695,66
Infra-estrutura Urbana	-	3.000.695,66	-	3.000.695,66	0,00	-	-	-	0,00	3.000.695,66
COMÉRCIO E SERVIÇOS	553.998,00	553.998,00	-	100.830,88	0,00	453.167,12	-	11.726,51	0,00	542.271,49
Administração Geral	553.998,00	553.998,00	-	100.830,88	0,00	453.167,12	-	11.726,51	0,00	542.271,49

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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

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)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)	
TRANSPORTE	-	16.420.046,44	-	16.420.046,44	0,02	-	-	3.597.588,19	0,01	12.822.458,25
Administração Geral	-	9.974.076,38	-	9.974.076,38	0,01	-	-	-	0,00	9.974.076,38
Transportes Especiais	-	6.445.970,06	-	6.445.970,06	0,01	-	-	3.597.588,19	0,01	2.848.381,87
DESPORTO E LAZER	233.001.000,00	272.616.721,85	59.816.960,04	246.980.439,25	0,31	25.636.282,60	64.627.381,65	205.385.781,71	0,35	67.230.940,14
Administração Geral	-	10.614.492,20	10.614.492,20	10.614.492,20	0,01	-	10.614.492,20	10.614.492,20	0,02	-
Difusão Cultural	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00
Turismo	-	19.500.000,00	-	9.399.320,36	0,01	10.100.679,64	-	-	0,00	19.500.000,00
Desporto Comunitário	-	8.720.792,67	-	280.772,16	0,00	8.440.020,51	280.772,16	280.772,16	0,00	8.440.020,51
Lazer	233.000.000,00	233.780.436,98	49.202.467,84	226.685.854,53	0,29	7.094.582,45	53.732.117,29	194.490.517,35	0,33	39.289.919,63
ENCARGOS ESPECIAIS	2.600.000,00	5.200.000,00	-	2.901.696,15	0,00	2.298.303,85	-	2.901.696,15	0,00	2.298.303,85
Outros Encargos Especiais	2.600.000,00	5.200.000,00	-	2.901.696,15	0,00	2.298.303,85	-	2.901.696,15	0,00	2.298.303,85
Total (III) = (I + II)	95.880.811.303,00	107.443.159.647,71	12.854.613.861,23	78.879.253.089,61	100,00	28.563.906.558,10	17.741.851.914,35	58.673.652.764,57	100,00	48.769.506.883,14

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; 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

MUNICIPIO DE SAO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATORIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
SETEMBRO/2022 A AGOSTO/2023

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

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA ¹ 2023
	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA ¹ 2023
RECEITAS CORRENTES (I)	6.745.280.923,86	7.597.014.154,46	6.758.423.491,02	6.680.253.854,00	6.585.473.500,26	9.112.218.292,17	7.130.671.165,40	6.665.582.579,78	7.849.113.617,46	6.826.113.602,74	7.271.555.052,05	7.303.035.015,29	68.524.735.248,49	85.192.058.062,91
Impostos, Taxas e Contr.de Melhoria	3.982.574.701,65	3.983.404.503,65	3.880.622.529,71	3.398.786.667,79	3.864.048.266,92	6.113.464.520,84	3.993.843.693,58	4.035.605.962,94	4.079.783.305,20	4.188.360.609,60	4.490.878.120,71	4.328.009.295,42	50.339.382.180,01	51.009.432.604,00
IPTU	1.118.907.100,49	1.074.752.684,69	1.033.030.473,91	248.359.246,40	554.928.328,61	3.479.062.710,76	1.339.352.361,67	1.132.610.615,54	1.250.866.575,75	1.192.965.359,66	1.189.993.811,16	1.183.802.995,48	14.798.632.264,12	15.023.350.470,00
ISS	2.199.925.464,96	2.333.803.949,02	2.283.537.259,76	230.593.735,56	2.713.198.029,73	2.118.264.062,00	2.040.106.757,16	2.363.076.476,26	2.206.755.309,69	2.291.821.163,97	2.421.875.310,67	2.452.958.812,44	27.728.916.131,16	28.504.871.546,00
ITBI	262.579.569,64	257.316.037,12	268.476.206,06	295.745.154,50	210.608.017,98	242.990.404,88	303.008.995,39	225.462.477,76	293.644.710,53	279.802.006,66	276.336.467,96	294.427.830,31	3.210.397.878,72	3.536.836.442,00
IRRF	364.503.159,09	263.654.814,27	264.836.817,17	519.029.421,15	333.735.887,93	253.704.826,21	278.834.698,96	265.358.456,86	277.282.564,50	361.507.099,29	410.631.495,85	354.367.563,47	3.947.446.804,75	3.279.622.532,00
Outros impostos, Taxas e Contr.de Melhoria	36.659.407,47	53.877.018,55	30.741.772,81	32.059.110,18	51.578.004,67	19.442.516,99	32.540.880,47	49.097.936,52	51.234.144,79	62.264.980,02	192.041.035,07	42.452.293,72	653.989.101,26	664.751.614,00
Receita de Contribuições	368.938.034,37	290.243.882,77	285.983.994,32	536.550.326,69	297.040.847,41	292.437.695,97	292.586.678,61	316.958.747,35	305.289.589,73	305.932.469,61	345.631.904,86	311.121.262,58	3.948.715.434,27	3.904.269.354,00
Receita Patrimonial	434.498.626,63	1.072.131.681,58	413.052.346,94	423.384.341,98	448.683.066,88	385.729.210,80	522.375.921,00	469.815.553,71	677.646.344,31	472.790.987,39	468.390.235,63	473.253.933,00	6.261.752.251,85	2.627.327.899,23
Rendimentos de Aplicação Financeira	397.507.715,84	382.661.507,90	370.606.736,69	387.506.770,05	386.533.398,01	344.889.905,21	471.818.170,94	379.822.490,58	620.424.503,16	424.618.066,75	412.569.551,55	415.776.197,75	4.994.735.014,43	2.017.176.004,65
Outras Receitas Patrimoniais	36.990.910,79	689.470.173,68	42.445.612,25	35.877.571,93	62.149.668,87	40.839.305,59	50.557.750,06	89.993.063,13	57.221.841,15	48.172.920,64	55.820.684,08	57.477.735,25	1.267.017.237,42	610.151.894,58
Receita de Serviços	22.114.599,28	21.870.061,03	22.188.258,19	24.130.957,21	22.124.652,30	20.617.048,82	16.666.694,75	11.479.113,45	12.242.242,64	12.794.015,84	11.887.552,88	12.626.253,82	210.741.450,21	178.018.930,00
Transferências Correntes	1.685.065.002,79	1.956.068.006,62	1.905.858.672,00	1.989.509.764,94	3.659.369.694,88	2.130.039.413,27	2.105.273.780,54	1.635.081.169,70	2.595.851.295,12	1.641.954.582,64	1.761.819.550,51	1.961.339.963,68	25.027.230.896,69	25.235.904.950,68
Cota-Parte do FPM	37.587.637,44	35.763.365,57	44.948.040,40	69.840.241,64	46.214.308,69	60.416.567,80	36.959.586,11	42.256.340,92	46.974.706,88	43.874.024,03	56.041.352,16	38.647.549,84	559.523.631,48	541.554.283,00
Cota-Parte do ICMS	743.008.388,37	792.208.948,66	836.995.153,96	825.325.277,27	868.187.084,32	639.439.332,08	697.736.338,16	491.303.309,58	1.085.771.631,07	676.180.397,46	757.286.786,94	830.040.838,87	9.243.123.286,74	10.243.081.396,00
Cota-Parte do IPVA	118.193.786,74	99.421.486,48	90.105.825,21	50.680.255,88	1.608.944.919,90	565.634.927,71	459.649.236,93	362.189.321,70	351.606.050,01	129.020.981,66	133.843.085,04	146.269.558,74	4.115.559.436,00	3.711.828.895,00
Cota-Parte do ITR	475.578,75	1.154.799,76	478.579,09	623.779,08	315.792,29	6.866.568,57	359.944,11	609.108,73	2.001.640,76	2.870.090,49	481.767,63	666.800,76	6.901.499,92	6.051.510,00
Transferências da LC 61/1989	5.119.342,60	5.492.725,81	3.819.934,99	4.934.533,16	4.944.428,68	3.750.150,30	3.810.727,61	4.508.294,46	4.160.576,76	4.715.692,48	4.864.063,55	4.057.583,60	54.178.056,00	70.648.021,00
Transferências do FUNDEB	455.202.482,04	516.867.121,78	529.460.293,23	645.302.418,49	784.423.179,66	553.887.791,52	513.155.335,11	393.742.147,93	713.063.016,97	437.218.671,91	469.695.798,78	521.940.438,44	6.533.958.695,86	6.662.532.943,00
Outras Transferências Correntes	325.477.786,85	505.159.558,56	400.050.845,12	392.803.259,42	346.339.981,34	300.044.075,29	393.962.612,51	340.472.646,48	392.273.670,67	348.074.724,61	339.421.663,28	419.902.516,56	4.503.983.340,69	4.000.207.902,68
Outras Receitas Correntes	252.089.959,14	273.296.018,81	250.717.687,86	307.891.795,39	294.206.969,87	169.930.402,47	199.924.396,92	196.642.032,63	178.300.840,46	204.280.937,66	192.947.687,46	216.684.306,79	2.736.913.035,46	2.237.104.325,00
DEDUÇÕES (II)	516.983.026,26	460.400.270,85	454.653.796,01	695.399.545,98	757.648.028,97	594.193.714,32	490.756.521,51	442.319.344,19	562.313.332,03	436.742.433,15	487.694.979,59	472.752.493,37	6.281.857.486,23	6.196.697.868,00
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	310.371.028,65	230.181.745,08	229.900.536,74	471.618.924,67	233.471.328,95	231.670.513,41	232.362.429,99	244.710.878,33	239.411.264,21	243.743.101,44	277.458.284,25	253.758.771,96	3.198.658.807,68	3.116.844.210,00
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	11.679.314,39	30.389.347,52	17.111.004,64	14.940.963,55	7.063.242,76	6.964.389,28	8.298.012,05	10.300.757,28	15.941.386,78	12.465.766,30	15.625.032,27	13.625.771,95	164.404.927,77	134.900.551,00
Rendimentos de Aplicação de Rec. Previdenciários	14.680.800,88	13.020.913,04	12.308.513,99	12.176.314,39	11.392.150,57	8.697.448,29	10.258.138,64	6.946.489,75	8.697.680,16	9.201.328,23	8.557.085,82	1.468.608,75	117.405.452,51	36.044.682,00
Dedução Rec. Formação FUNDEB	180.251.882,34	186.808.265,21	195.333.740,64	196.663.343,37	505.721.306,69	256.861.363,34	239.837.940,83	180.361.218,83	298.263.020,88	171.332.237,18	186.054.577,25	203.899.401,71	2.801.388.298,27	2.908.908.425,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	6.228.297.897,60	7.136.613.883,61	6.303.769.695,01	5.984.854.308,02	7.827.825.471,29	8.608.024.577,85	6.639.914.643,89	6.223.263.235,59	7.285.653.496,43	6.367.903.101,59	6.771.413.374,46	6.830.282.521,92	82.242.877.762,26	78.995.386.194,91
(i) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A § 1º, CF (IV))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.856.865,00	22.321.000,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	6.228.297.897,60	7.136.613.883,61	6.303.769.695,01	5.984.854.308,02	7.827.825.471,29	8.608.024.577,85	6.639.914.643,89	6.219.467.925,59	7.285.653.496,43	6.367.903.101,59	6.771.413.374,46	6.830.282.521,92	82.204.020.897,26	78.973.039.194,91
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada(art.166 § 16, da CF (VI)) e ao vencimento dos agentes comuns,de saúde e de combate às endemias (CF, art.198 § 11) (VI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VI) = (V - VI)	6.228.297.897,60	7.136.613.883,61	6.303.769.695,01	5.984.854.308,02	7.827.825.471,29	8.608.024.577,85	6.639.914.643,89	6.219.467.925,59	7.285.653.496,43	6.367.903.101,59	6.771.413.374,46	6.830.282.521,92	82.204.020.897,26	78.973.039.194,91

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 17.876, de 29 de dezembro de 2022.
2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Administração Direta(PMSP) e da Adm.Indireta(HSPM); IPREM; FUNFIN; FUNPREV; SFMSP; AMLURB; FMU; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSP; 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\$ 10.031.505,79 (Set/22 a Ago/23).

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC ISP 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 AGOSTO DE 2023.

Administração Direta (PMSP)

	R\$ 1,00
Outras Receitas Tributárias	38.665.629,78
Outros Impostos	1.575.670,92
Taxas	37.066.564,53
Contribuição de Melhoria	22.742,85
Imposto Sobre Venda a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos - IVVC	651,48
Outras Transferências Correntes	419.902.516,56
Cota-Parte do Imposto Sobre Operação de Crédito, Câmbio e Seguro ou Rel.	54.906,76
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	1.234.527,42
Transferência de Recursos do - SUS	232.082.722,03
Transferência de Recursos do Fundo Nac.de Desenv.da Educação.	75.775.512,07
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	5.299.889,58
Outras Transferência de Recursos da União e de suas entidades	89.459.926,29
Transferência Cota-Parte da Compensação Financeira(25%).	2.003.846,34
Outras Transferências de convênio de outros Estados	33.590,00
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Est.Distr.Federal e Municípios	4.629.125,66
Transferências de Estados Destinados a Assistência Social	5.406.321,08
Outras Trasnferências Multigovernamentais	38.217,82
Transferências de Outras Instituições Públicas	1.221.505,58
Demais Transferências Correntes	2.662.425,93
Outras Receitas Correntes	199.139.869,29
Outras Receitas Correntes	199.139.869,29

CONSOLIDADO

Outras Receitas Tributárias	42.452.293,72
Administração Direta	38.665.629,78
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	3.786.663,94
Outras Transferências	419.902.516,56
Administração Direta	419.902.516,56
Receitas de Contribuições	311.121.262,58
Administração Direta	57.362.490,62
Funfin	179.500.234,64
Funprev	74.258.537,32
Receita Patrimonial	473.253.933,00
Administração Direta	454.524.479,20
Serviço Funerário do Município de São Paulo	683.618,29
Instituto de Previdência Municipal	318.083,24
Hospital do Servidor Público Municipal	332.712,85
Funfin	(2.915.356,68)
Funprev	4.078.102,19
Fundação Paulistana de Educação e Tecnologia	263.360,60
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	7.748.855,56
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	4.465.633,01
Fundo Municipal de Habitação - COHAB	1.557.337,21
Cinema e Audiovisual de São Paulo	941.602,98
Ag.São Paulo Regula	16.591,60
São Paulo Turismo	99.745,64
São Paulo Urbanismo	487.305,91
Fundação Theatro Municipal de São Paulo	7.378,98
Fundo Especial de Despesas do CMSP	548.126,18
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	96.356,24
Receita Industrial	-
PMSP	-
Receita de Serviços	12.626.253,82
Administração Direta	11.431.167,11
Serviço Funerário do Município de São Paulo	328.432,99
Instituto de Previdência Municipal	109.075,14
Funprev	52,23
Hospital do Servidor Público Municipal	24.705,84
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	400.062,20
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	64.212,48
Cinema e Audiovisual de São Paulo	111.919,69
São Paulo Turismo	137.232,94
Fundo Especial de Despesas do CMSP	462,14
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	18.931,06
Outras Receitas Correntes	216.684.306,79
Administração Direta	199.139.869,29
Serviço Funerário do Município de São Paulo	104.103,08
Instituto de Previdência Municipal	64,94
Funfin	3.206.081,39
Funprev	10.618.301,28
Hospital do Servidor Público Municipal	1.510.737,75
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	569.429,35
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	724.929,94
Fundo Municipal de Habitação - COHAB	257.153,18
Fundação Theatro Municipal de São Paulo	12,44
Ag.São Paulo Regula	5.347,66
São Paulo Turismo	496.426,53
São Paulo Urbanismo	41.668,06
Fundo Especial de Despesas do CMSP	10.181,90
Deduções	472.752.493,37
Administração Direta (FUNDEB).	203.899.401,71
Instituto de Previdência Municipal (Contribuição Plano Seg. Social Servidor).	253.758.771,96
Instituto de Previdência Municipal (Compensação Financeira entre Regimes).	13.625.710,95
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	1.468.608,75

Obs: Demais itens constam no Boletim da Receita - Agosto/2023 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 AGOSTO 2023/BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)		Em reais	
ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2023	
		RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	79.657.461.028,76		57.039.895.594,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	51.010.493.141,00		35.093.993.777,21
IPTU	15.023.757.104,00		11.323.582.758,63
ISS	28.505.354.536,00		18.608.055.721,86
ITBI	3.536.836.442,00		2.126.280.911,40
IRRF	3.279.622.532,00		2.535.422.593,07
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	664.922.527,00		500.651.792,25
Contribuições	787.425.144,00		510.412.623,58
Receita Patrimonial	2.600.700.527,23		3.856.617.960,30
Aplicações Financeiras (II)	1.985.931.322,65		3.393.268.628,39
Outras Receitas Patrimoniais	614.769.204,58		463.349.331,91
Transferências Correntes	22.339.772.205,68		15.468.440.842,83
Cota-Parte do FPM	438.967.822,00		301.792.658,81
Cota-Parte do ICMS	8.194.465.117,00		4.836.468.414,93
Cota-Parte do IPVA	2.969.463.116,00		3.003.332.452,61
Cota-Parte do ITR	4.841.208,00		11.337.370,70
Transferências da LC 61/1989	56.518.417,00		27.849.215,52
Transferências do FUNDEB	6.662.532.943,00		4.387.126.380,32
Outras Transferências Correntes	4.012.983.582,68		2.900.534.349,94
Demais Receitas Correntes	2.919.070.010,85		2.110.430.390,47
Outras Receitas Financeiras (III)	649.361,00		2.470.253,81
Receitas Correntes Restantes	2.918.420.649,85		2.107.960.136,66
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	77.670.880.345,11		53.644.156.712,19
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	11.309.258.035,63		7.122.287.921,19
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	31.410.842,00		63.295.336,99
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	5.423.109.692,00		1.802.299.862,70
Operações de Crédito (VIII)	2.398.153.513,00		31.810.925,00
Amortização de Empréstimos (IX)	22.240.992,00		16.370.472,38
Alienação de Bens	10.640.597,00		254.485.656,31
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	-		-
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	-		-
Outras Alienações de Bens	10.640.597,00		254.485.656,31
Transferências de Capital	1.235.896.064,00		479.372.417,12
Convênios	1.162.803.060,00		473.669.708,31
Outras Transferências de Capital	73.093.004,00		5.702.708,81
Outras Receitas de Capital	1.756.178.526,00		1.020.260.391,89
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	-		-
Outras Receitas de Capital Primárias	1.756.178.526,00		1.020.260.391,89
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	3.002.715.187,00		1.754.118.465,32
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	4.500,00		-
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	219.874,00		238.382,46
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	91.982.858.067,74		62.520.563.098,70
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	80.673.595.532,11		55.398.275.177,51

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

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

Continuação

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

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

Continuação

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

FONTE: SOF e Demonstrativos da Adm. 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 17.839 de 20/07/2022 (LDO para o exercício de 2023), e foram atualizados pelo art. 46 da Lei 17.976, de 18/07/2023 (LDO 2024).
2 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 19.906.814.996,71, foi utilizado o valor de R\$ 11.021.695.671,32, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 2.947.567.291,53, nas Despesas, representando 2,74% sobre a Despesa Atualizada.
4 - Conforme determinado pelo TCM, através do Of. SSG-GAB nº 7331/2007, foi incluído no item Deduções - Restos a Pagar Processados, o montante de R\$ 1.745.356.447,16, referente a empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício/2023.
5 - Na linha "Demais Haveres Financeiros" foi incluído o valor R\$ 63.272.745,27, constituído em garantia sob forma de caução em dinheiro, destinado a amortizar, quando da exigibilidade, os valores de principal da Dívida, correspondentes aos Bônus de Descontos e Bônus ao Par do Contrato de Confissão e Consolidação de Dívida, nos termos da Resolução nº 98/1992, por se tratar de recursos do próprio ente reservados para atender à finalidade de honrar a referida dívida.
6 - A linha Outros Ajustes (XLIX) refere-se: (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 2.581.935,24, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 16.608.854,84, (-) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 1.908.334.311,38, (-) Variação Aplicações Financeiras/Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos ref. Aplicações R\$ 65.218.910,21, (+) Variação Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 445.386.602,36, (-) Variação Demais Haveres Financeiros R\$ 24.989.724,89, e (+) Variação Disponibilidade Caixa IPREM/FUNPREV/FUNFIN R\$ 82.568.358,57.
7 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 362.957.809,22, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 18.995.084.822,38, de Precatório Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 18.632.127.013,16.
8 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (SPCINE; HSPM; IPREM; SFMSP; SP REGULA; FUNPREV; FUNFIN; AMLURB; FUNDATEC; SP TURISMO; SP URBANISMO; FMLU; COHAB; TMSP e FMH-COHAB) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito



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 Agosto 2023 / Bimestre Julho - Agosto

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 2022 (b)				Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de dezembro de 2022 (g)						
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	27.448.547,27	381.767.984,82	383.058.018,83	918.756,28	25.239.756,98	1.505.941.655,41	9.506.419.441,38	5.988.819.522,70	5.964.927.107,94	787.501.819,54	4.259.932.169,31	4.285.171.926,29	
EXECUTIVO	27.304.587,27	371.243.231,54	372.393.305,55	918.756,28	25.235.756,98	1.505.577.006,64	9.471.205.933,51	5.965.024.863,65	5.941.133.884,81	777.318.393,29	4.258.330.662,05	4.283.566.419,03	
Prefeitura do Município de São Paulo	23.007.856,98	354.481.914,01	355.077.271,02	901.253,32	21.511.246,65	1.505.577.006,64	9.006.759.076,74	5.679.225.424,61	5.662.763.115,46	657.708.585,28	4.191.864.382,64	4.213.375.629,29	
Administração Indireta	4.296.730,29	16.761.317,53	17.316.034,53	17.502,96	3.724.510,33	-	464.446.856,77	285.799.439,04	278.370.769,35	119.609.808,01	66.466.279,41	70.190.789,74	
LEGISLATIVO	143.960,00	10.524.753,28	10.664.713,28	-	4.000,00	364.648,77	35.213.507,87	23.794.659,05	23.793.223,13	10.183.426,25	1.601.507,26	1.605.507,26	
Câmara Municipal	143.960,00	7.787.157,51	7.927.117,51	-	4.000,00	309.524,94	14.439.517,96	12.657.539,07	12.657.539,07	1.368.062,75	723.441,08	727.441,08	
Fundo Especial de Despesas da CMSP	-	3.620,00	3.620,00	-	-	22.950,01	55.306,92	10.015,82	10.015,82	49.610,85	18.630,26	18.630,26	
Tribunal de Contas	-	2.733.975,77	2.733.975,77	-	-	32.173,82	20.617.527,99	11.025.949,16	11.024.513,24	8.765.752,65	859.435,92	859.435,92	
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	-	-	-	-	-	-	101.155,00	101.155,00	101.155,00	-	-	-	
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	3.528,84	32.056.287,16	32.056.337,88	-	3.478,12	-	285.172.165,61	263.712.986,92	263.712.986,92	10.206.886,83	11.252.291,86	11.255.769,98	
EXECUTIVO	3.528,84	25.581.638,32	25.581.689,04	-	3.478,12	-	280.063.205,45	260.057.376,72	260.057.376,72	8.753.536,87	11.252.291,86	11.255.769,98	
Prefeitura do Município de São Paulo	3.478,12	19.163.024,28	19.163.024,28	-	3.478,12	-	273.279.413,29	256.990.212,99	256.990.212,99	5.136.777,35	11.152.422,95	11.155.901,07	
Administração Indireta	50,72	6.418.614,04	6.418.664,76	-	-	-	6.783.792,16	3.067.163,73	3.067.163,73	3.616.759,52	99.868,91	99.868,91	
LEGISLATIVO	-	6.474.648,84	6.474.648,84	-	-	-	5.108.960,16	3.655.610,20	3.655.610,20	1.453.349,96	-	-	
Câmara Municipal	-	6.474.452,46	6.474.452,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Fundo Especial de Despesas da CMSP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tribunal de Contas	-	196,38	196,38	-	-	-	5.108.960,16	3.655.610,20	3.655.610,20	1.453.349,96	-	-	
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL (III) = (I + II)	27.452.076,11	413.824.271,98	415.114.356,71	918.756,28	25.243.235,10	1.505.941.655,41	9.791.591.606,99	6.252.532.509,62	6.228.640.094,86	797.708.706,37	4.271.184.461,17	4.296.427.696,27	

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 PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2023 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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 2022					SALDO FINAL					
TOTAL DE ATIVOS												
Ativos Constituídos pela SPE												
TOTAL DE PASSIVOS												
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE												
Provisões de PPP												
Outros Passivos												
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS												
Obrigações Contratuais		5.179.577.175,49					5.179.577.175,49					
Riscos não Provisionados												
Garantias Concedidas												
Outros Passivos Contingentes												
DESPESAS DE PPP		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I)		631.825.071,16	966.263.210,00	1.184.621.336,62	1.406.493.577,00	1.671.332.329,88	1.917.813.999,13	2.162.263.742,64	2.323.346.292,05	2.446.839.059,94	2.567.023.355,37	2.701.032.986,31
Contratadas		631.825.071,16	966.263.210,00	1.018.119.158,48	1.161.800.063,53	1.334.811.187,73	1.513.018.365,58	1.683.498.608,87	1.825.370.398,76	1.944.653.053,31	2.064.277.200,33	2.193.985.662,33
LOTE 01 - CONSÓRCIO HABITA BRASIL S.A.		-	35.000.000,00	6.326.583,15	21.389.876,36	41.574.689,27	63.265.831,50	72.303.807,43	72.303.807,43	72.303.807,43	72.303.807,43	72.303.807,43
LOTE 02 - HABITA BRASIL II S.A.		-	-	-	-	2.685.782,28	8.057.346,83	14.921.012,64	22.083.098,71	23.873.620,23	23.873.620,23	23.873.620,23
LOTE 04 - TIEN IMOBILIÁRIO II S.A.		-	-	-	-	1.539.271,98	4.621.762,79	8.568.614,01	12.677.286,14	13.703.467,46	13.703.467,46	13.703.467,46
LOTE 05 - TIEN IMOBILIÁRIO S.A.		-	1.500.000,00	-	3.914.759,85	11.227.659,60	20.379.212,95	29.777.845,40	31.343.749,34	31.343.749,34	31.343.749,34	31.343.749,34
LOTE 06 - UNO PPP HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	-	2.220.674,12	6.668.631,49	12.355.804,34	18.290.820,28	19.774.574,26	19.774.574,26	19.774.574,26
LOTE 07 - PPP MUNICIPAL HABITACIONAL SP SPE S.A.		-	-	-	-	8.620.896,10	15.626.937,24	22.847.339,65	24.051.335,50	24.051.335,51	24.051.335,51	24.051.335,51
LOTE 08 - UNO PPP HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	3.001.057,91	2.072.170,24	6.206.045,21	11.487.637,36	16.989.005,14	18.363.474,96	18.363.474,96	18.363.474,96
LOTE 09 - SP9 INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO SPE S.A.		-	-	-	1.145.025,55	3.291.948,46	5.965.583,12	8.713.644,45	9.171.654,67	9.171.654,67	9.171.654,67	9.171.654,67
LOTE 10 - HABITA BRASIL II S.A.		-	-	-	-	4.925.821,37	14.777.464,12	27.365.674,30	40.501.197,97	43.785.078,87	43.785.078,89	43.785.078,89
LOTE 11 - UNO HABITAÇÃO S.A.		3.277.253,16	16.325.752,00	-	2.627.517,38	7.544.214,29	13.695.484,44	20.023.122,20	21.077.728,49	21.077.728,49	21.077.728,49	21.077.728,49
LOTE 12 - CONSÓRCIO HABITA BRASIL S.A.		-	-	5.280.678,34	17.853.722,00	34.701.600,50	52.806.783,37	60.350.609,57	60.350.609,57	60.350.609,57	60.350.609,57	60.350.609,57
ELIMINAÇÃO PAULISTA SPE LTDA		628.547.818,00	805.276.593,00	873.161.409,00	946.768.916,00	1.026.581.536,00	1.113.122.359,00	1.206.958.574,00	1.308.705.182,00	1.419.029.029,00	1.538.633.176,00	1.668.361.638,00
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 1)		-	-	29.143,99	1.184.197,48	2.057.327,52	2.057.327,52	2.057.327,52	2.057.327,52	2.057.327,52	2.057.327,52	2.057.327,52
CEUS (Lote 1)		-	-	-	30.593.647,00	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
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO NOROESTE		-	49.352.100,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00	59.640.000,00
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO SUL		-	58.808.765,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00	73.681.344,00
A Contratar		-	-	166.502.178,14	244.693.513,47	336.521.142,15	404.795.633,55	478.765.133,77	497.975.893,29	502.186.006,63	502.746.155,04	507.047.323,98
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 2)		-	-	-	6.062.333,00	11.192.000,00	11.192.000,00	11.192.000,00	11.192.000,00	11.192.000,00	11.192.000,00	11.192.000,00
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 3)		-	-	-	2.597.549,70	4.795.476,00	4.795.476,00	4.795.476,00	4.795.476,00	4.795.476,00	4.795.476,00	4.795.476,00
CEUS (Lote 2)		-	-	-	-	37.516.909,65	77.489.590,69	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09
MORADIA SOCIAL NA REGIÃO CENTRAL		-	-	-	-	-	5.540.183,00	15.979.537,00	15.979.537,00	15.979.537,00	15.979.537,00	15.979.537,00
MORADIA SOCIAL (Lote 1)		-	-	-	4.880.000,00	4.880.000,00	4.880.000,00	4.880.000,00	4.880.000,00	4.880.000,00	4.880.000,00	4.880.000,00
MORADIA SOCIAL (Lote 2)		-	-	-	-	-	36.276.000,00	36.276.000,00	36.276.000,00	36.276.000,00	36.276.000,00	36.276.000,00
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO LESTE		-	-	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00	116.280.000,00
MANUTENÇÃO DE ESCOLAS		-	-	50.222.178,14	114.527.811,77	136.737.803,95	154.889.925,16	170.109.200,51	178.964.496,82	182.626.102,31	182.626.102,31	182.626.102,31
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
NÚCLEO PAICANDU CULTURAL		-	-	-	345.819,00	851.107,00	4.514.339,00	4.514.339,00	14.332.693,00	14.332.693,00	14.332.693,00	14.332.693,00
MIGRAÇÃO AO MERCADO LIVRE DE ENERGIA		-	-	-	-	24.267.863,55	24.782.863,16	25.308.810,59	25.845.919,80	26.394.427,65	26.954.576,06	31.255.745,00
DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratadas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A Contratar		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)		631.825.071,16	966.263.210,00	1.184.621.336,62	1.406.493.577,00	1.671.332.329,88	1.917.813.999,13	2.162.263.742,64	2.323.346.292,05	2.446.839.059,94	2.567.023.355,37	2.701.032.986,31
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)		78.722.612.372,98	78.995.360.194,91	82.224.312.788,57	85.288.593.546,87	88.467.071.873,34	91.764.003.606,68	95.183.803.189,31	98.731.049.578,15	102.410.492.375,64	106.227.058.189,23	110.185.857.227,86
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)		631.825.071,16	966.263.210,00	1.184.621.336,62	1.406.493.577,00	1.671.332.329,88	1.917.813.999,13	2.162.263.742,64	2.323.346.292,05	2.446.839.059,94	2.567.023.355,37	2.701.032.986,31
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE / RCL (%) (V) = (I / IV)		0,80%	1,22%	1,44%	1,65%	1,89%	2,09%	2,27%	2,35%	2,39%	2,42%	2,45%

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, 7610.2023/0000630-0.

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 AGOSTO/2023, conforme orientação do Manual dos Demonstrativos Fiscais (13ª edição) - (Portaria STN nº 1.447 de 14 de Junho de 2022).

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 AGOSTO / 2023 / BIMESTRE JULHO - AGOSTO

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48)		Em Reais		
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre		
RECEITAS				
Previsão Inicial		95.880.811.303,00		
Previsão Atualizada		96.421.463.972,39		
Receitas Realizadas		66.028.017.097,73		
Déficit Orçamentário		-		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		11.021.695.671,32		
DESPESAS				
Dotação Inicial		95.880.811.303,00		
Dotação Atualizada		107.443.159.647,71		
Despesas Empenhadas		78.879.253.089,61		
Despesas Liquidadas		58.673.652.764,57		
Despesas Pagas		56.926.893.123,21		
Superávit Orçamentário		7.354.364.333,16		
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre		
Despesas Empenhadas		78.879.253.089,61		
Despesas Liquidadas		58.673.652.764,57		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre		
Receita Corrente Líquida		82.242.877.762,26		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		82.204.020.897,26		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		82.204.020.897,26		
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SEVIDORES		Até o Bimestre		
Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
Receitas Previdenciárias Realizadas		1.169.623.561,15		
Despesas Previdenciárias Empenhadas		3.860.553.123,45		
Despesas Previdenciárias Liquidadas		3.858.872.007,75		
Despesas Previdenciárias Pagas		3.858.853.955,47		
Resultado Previdenciário		(2.689.248.446,60)		
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)				
Receitas Previdenciárias Realizadas		4.061.654.678,25		
Despesas Previdenciárias Empenhadas		3.984.356.696,40		
Despesas Previdenciárias Liquidadas		3.982.686.248,85		
Despesas Previdenciárias Pagas		3.982.685.284,67		
Resultado Previdenciário		78.968.429,40		
-				
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		(7.416.807.944,00)	72.233.417,38	(0,97)
Resultado Nominal (Sem RPPS) - Abaixo da Linha		(9.582.929.288,00)	3.550.480.513,92	(37,05)
RESTOS A PAGAR POR PODER		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		441.276.348,09	918.756,28	415.114.356,71 25.243.235,10
Poder Executivo		424.132.985,97	918.756,28	397.974.994,59 25.239.235,10
Poder Legislativo		17.143.362,12	-	17.139.362,12 4.000,00
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		11.297.533.262,40	797.708.706,37	6.228.640.094,86 4.271.184.461,17
Poder Executivo		11.256.846.145,60	786.071.930,16	6.201.191.261,53 4.269.582.953,91
Poder Legislativo		40.687.116,80	11.636.776,21	27.448.833,33 1.601.507,26
TOTAL		11.738.809.610,49	798.627.462,65	6.643.754.451,57 4.296.427.696,27
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		10.472.901.321,06	25	23,38
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		4.122.578.927,46	70	91,77
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	
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		Valor apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual	
			% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos		10.045.211.081,38	15	22,44
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor apurado no Exercício Corrente		
Total das Despesas Consideradas para o Limite/RCL (%)		1,22		

FONTE: Dados obtidos nos respectivos Anexos do RREO e informações do SEI nº 6310.2021/0000613-3 (receitas e despesas do Regime de Previdência) e da SUPOM/NEO (SEI nº 6017.2023/0011613-4).

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

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SET/2022 A AGO/2023

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												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	84.887.343,76	89.285.817,16	87.025.844,25	194.777.132,98	95.634.394,46	91.039.795,45	93.924.839,17	89.825.383,34	95.465.905,29	104.201.987,53	101.554.430,84	94.962.818,67	1.222.585.692,90	7.238.485,50	
Pessoal Ativo	60.442.055,89	65.010.984,10	62.801.774,66	151.750.282,50	59.044.173,24	64.057.915,68	67.524.174,83	64.078.595,95	69.308.307,53	76.226.952,62	72.945.793,82	68.391.191,91	881.582.202,73	7.238.485,50	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	48.335.214,73	52.240.950,62	50.275.540,90	120.369.262,00	47.087.948,38	51.311.338,96	54.340.685,00	51.056.834,82	56.359.949,68	61.507.594,74	58.685.461,21	54.363.108,41	705.933.889,45	6.878.877,48	
Obrigações Patronais	12.106.841,16	12.770.033,48	12.526.233,76	31.381.020,50	11.956.224,86	12.746.576,72	13.183.489,83	13.021.761,13	12.948.357,85	14.719.357,88	14.260.332,61	14.028.083,50	175.648.313,28	359.608,02	
Pessoal Inativo e Pensionistas	24.445.287,87	24.274.833,06	24.224.069,59	43.026.850,48	36.590.221,22	26.981.879,77	26.400.664,34	25.746.787,39	26.157.597,76	27.975.034,91	28.608.637,02	26.571.626,76	341.003.490,17	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	19.170.086,59	19.344.711,83	19.230.867,30	34.237.326,77	30.838.887,31	21.873.608,39	20.996.365,22	20.450.255,80	21.158.626,53	23.101.308,03	23.395.765,07	21.694.416,50	275.492.225,34	-	
Pensões	5.275.201,28	4.930.121,23	4.993.202,29	8.789.523,71	5.751.333,91	5.108.271,38	5.404.299,12	5.296.531,59	4.998.971,23	4.873.726,88	5.212.871,95	4.877.210,26	65.511.264,83	-	
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)	24.836.361,87	24.379.750,85	12.439.944,23	10.144.600,80	14.822.635,65	15.333.019,90	17.326.173,89	13.763.278,20	15.018.104,60	14.059.062,37	15.804.278,84	14.364.968,82	192.292.180,02	2.824.876,86	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	391.074,00	61.815,12	236.229,42	290.151,58	528.870,37	2.338.377,80	3.861.634,48	780.165,80	1.905.136,28	459.513,48	958.764,00	709.860,48	12.521.592,81	651.130,67	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	-	43.102,67	26.809,16	6.197.174,33	46.559,55	-	31.414,27	-	190.521,45	33.295,41	34.188,96	7.587,69	6.610.653,49	2.173.746,19	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	24.445.287,87	24.274.833,06	12.176.905,65	3.657.274,89	14.247.205,73	12.994.642,10	13.433.125,14	12.983.112,40	12.922.446,87	13.566.253,48	14.811.325,88	13.647.520,65	173.159.933,72	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	60.050.981,89	64.906.066,31	74.585.900,02	184.632.532,18	80.811.758,81	75.706.775,55	76.598.665,28	76.062.105,14	80.447.800,69	90.142.925,16	85.750.152,00	80.597.849,85	1.030.293.512,88	4.413.608,64	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL							VALOR					% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)							82.242.877.762,26					-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)							38.856.865,00					-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)							-					-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)							82.204.020.897,26					-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)							1.034.707.121,52					1,26%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)							4.932.241.253,84					6,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)							4.685.629.191,14					5,70%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)							4.439.017.128,45					5,40%			

Fonte: SOF e Demonstrativos da 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 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).
- 3 - Foi cancelado até Agosto/2023, o valor de R\$ 3.724.750,21 referente a restos a pagar não processados, restando saldo de R\$ 7.238.485,50.

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 - CONSOLIDADO EXECUTIVO														
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL														
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL														
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL														
SET/2022 A AGO/2023														
RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")														
R\$ 1,00														
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													
	(ÚLTIMOS 12 MESES)													
	LIQUIDADAS													
	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.135.923.067,62	2.557.048.124,29	2.545.923.188,61	5.032.793.348,97	2.555.667.515,41	2.598.761.422,40	2.698.322.866,56	2.638.156.556,26	2.682.586.692,35	2.923.316.276,80	3.209.670.722,86	2.805.585.071,90	35.383.754.854,03	670.962.825,90
Pessoal Ativo	2.015.700.224,56	1.633.507.247,93	1.627.647.517,89	3.267.392.339,07	1.622.625.271,81	1.675.671.541,29	1.733.392.672,60	1.699.101.705,25	1.738.811.849,63	1.974.694.156,85	2.144.321.685,85	1.826.933.235,37	22.959.799.448,10	670.962.825,90
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.522.647.338,77	1.255.092.894,22	1.254.446.525,68	2.514.998.049,97	1.253.546.499,66	1.294.106.816,62	1.347.693.101,27	1.311.774.417,00	1.331.612.623,66	1.576.238.999,59	1.698.865.124,29	1.403.933.817,52	17.764.956.208,25	648.221.357,64
Obrigações Patronais	493.052.885,79	378.414.353,71	373.200.992,21	752.394.289,10	369.078.772,15	381.564.724,67	385.699.571,33	387.327.288,25	407.199.225,97	398.455.157,26	445.456.561,56	422.999.417,85	5.194.843.239,85	22.741.468,26
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.120.222.843,06	923.540.876,36	918.275.670,72	1.765.401.009,90	933.042.243,60	923.089.881,11	964.930.193,96	939.054.851,01	943.774.842,72	948.622.119,95	1.065.349.037,01	978.651.836,53	12.423.955.405,93	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.042.082.008,61	843.971.693,42	844.330.697,65	1.619.674.638,40	854.693.085,77	842.758.676,10	886.692.425,74	862.361.127,73	864.085.941,57	867.951.061,09	981.824.184,49	900.049.710,13	11.410.475.250,70	-
Pensões	78.140.834,45	79.569.182,94	73.944.973,07	145.726.371,50	78.349.157,83	80.331.205,01	78.237.768,22	76.693.723,28	79.688.901,15	80.671.058,86	83.524.852,52	78.602.126,40	1.013.480.155,23	-
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)	881.252.492,92	787.452.168,50	785.492.412,15	1.841.780.313,08	816.911.285,41	812.465.259,35	842.368.781,83	854.090.743,66	887.545.370,33	863.959.906,01	949.140.181,14	893.194.413,46	11.215.653.327,84	9.589.382,11
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	229.177,26	7.818,73	2.100.302,35	375.591,83	18.784,16	255.918,68	232.169,00	362.807,61	491.489,70	122.298,55	745.406,64	184.509,21	5.126.273,72	2.400.587,13
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	184.186.589,15	209.455.293,21	186.194.365,71	506.705.719,70	215.203.300,06	220.719.570,83	238.525.683,95	234.684.374,74	243.484.170,08	236.608.455,05	234.923.193,74	236.352.994,12	2.947.043.710,34	7.188.794,98
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	12.589,06	26.129,51	-	115.259,94	-	-	7.176,91	4.741,16	7.607,10	15.733,15	-	2.991,35	192.228,18	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	696.824.137,45	577.962.927,05	597.197.744,09	1.334.583.741,61	601.689.201,19	591.489.769,84	603.603.751,97	619.038.820,15	643.562.103,45	627.213.419,26	713.471.580,76	656.653.918,78	8.263.291.115,60	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.254.670.574,70	1.769.595.955,79	1.760.430.776,46	3.191.013.035,89	1.738.756.230,00	1.786.296.163,05	1.855.954.084,73	1.784.065.812,60	1.795.041.322,02	2.059.356.370,79	2.260.530.541,72	1.912.390.658,44	24.168.101.526,19	661.373.443,79
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL								VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)								82.242.877.762,26				-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)								38.856.865,00				-		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)								-				-		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)								82.204.020.897,26				-		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)								24.829.474.969,98				30,20%		
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)								44.390.171.284,52				54,00%		
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)								42.170.662.720,29				51,30%		
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)								39.951.154.156,07				48,60%		

Fonte: SOF e Demonstrativos da Administração Indireta.

Notas:

- 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.
- A partir do Exercício de 2010 para efeito de consolidação das contas públicas deverão ser deduzidas as despesas ressarcidas ao Estado Municipal dos servidores afastados sem prejuízo de vencimentos, conf. o art. 9º da Port. Intersecretarial SFSMG nº 03/09 publicada em 30/12/2009.
- Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: da Adm.Direta (PMSF) e Adm.Indireta (HSPM, IPREM, SFMSF, AMLURB, FUNDATEC, COHAB; TMSP; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE e SP REGULA).
- Tendo em vista o conteúdo 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.
- Em atendimento à 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\$ 7.329.536.846,70, SPIN - São Paulo Investimentos e Negócios: R\$ 6.450.614,54, ADE SAMPA - Agência São Paulo de Desenvolvimento: R\$ 10.458.373,25, no valor total de R\$ 7.346.445.834,49.
- Foi cancelado até Agosto/2023, o valor total de R\$ 55.995.749,45 referente a restos a pagar não processados, restando saldo de R\$ 670.962.825,90.

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 - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SET/2022 A AGO/2023

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														
	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	3.220.810.411,38	2.646.333.941,45	2.632.949.032,86	5.227.570.481,95	2.651.301.909,87	2.689.801.217,85	2.792.247.705,73	2.727.981.939,60	2.778.052.597,64	3.027.518.264,33	3.311.225.153,70	2.900.547.890,57	36.606.340.546,93	678.201.311,40	
Pessoal Ativo	2.076.142.280,45	1.698.518.232,03	1.690.449.292,55	3.419.142.621,57	1.681.669.445,05	1.739.729.456,97	1.800.916.847,43	1.763.180.301,20	1.808.120.157,16	2.050.921.109,47	2.217.267.479,67	1.895.324.427,28	23.841.381.650,83	678.201.311,40	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	1.570.982.553,50	1.307.333.844,84	1.304.722.066,58	2.635.367.311,97	1.300.634.448,04	1.345.418.155,58	1.402.033.786,27	1.362.831.251,82	1.387.972.573,34	1.637.746.594,33	1.757.550.585,50	1.458.296.925,93	18.470.890.097,70	655.100.235,12	
Obrigações Patronais	505.159.726,95	391.184.387,19	385.727.225,97	783.775.309,60	381.034.997,01	394.311.301,39	398.883.061,16	400.349.049,38	420.147.583,82	413.174.515,14	459.716.894,17	437.027.501,35	5.370.491.553,13	23.101.076,28	
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.144.668.130,93	947.815.709,42	942.499.740,31	1.808.427.860,38	969.632.464,82	950.071.760,88	991.330.858,30	964.801.638,40	969.932.440,48	976.597.154,86	1.093.957.674,03	1.005.223.463,29	12.764.958.896,10	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.061.252.095,20	863.316.405,25	863.561.564,95	1.653.911.965,17	885.531.973,08	864.632.284,49	907.688.790,96	882.811.383,53	885.244.568,10	891.052.369,12	1.005.219.949,56	921.744.126,63	11.685.967.476,04	-	
Pensões	83.416.035,73	84.499.304,17	78.938.175,36	154.515.895,21	84.100.491,74	85.439.476,39	83.642.067,34	81.990.254,87	84.687.872,38	85.544.785,74	88.737.724,47	83.479.336,66	1.078.991.420,06	-	
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)	906.088.654,79	811.831.919,35	797.932.356,38	1.851.924.913,88	831.733.921,06	827.798.279,25	859.694.955,72	867.854.021,86	902.563.474,93	878.018.968,38	964.944.459,98	907.559.382,28	11.407.945.507,86	12.414.258,97	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	620.251,26	69.633,85	2.336.531,77	665.743,41	547.654,53	2.594.296,48	4.093.803,48	1.142.973,41	2.396.625,98	581.812,03	1.704.170,64	894.369,69	17.647.866,53	3.051.717,80	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	184.186.589,15	209.455.293,21	186.194.365,71	506.705.719,70	215.203.300,06	220.719.570,83	238.525.683,95	234.684.374,74	243.484.170,08	236.608.455,05	234.923.193,74	236.352.994,12	2.947.043.710,34	7.188.794,98	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	12.589,06	69.232,18	26.809,16	6.312.434,27	46.559,55	-	38.591,18	4.741,16	198.128,55	49.028,56	34.188,96	10.579,04	6.802.881,67	2.173.746,19	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	721.269.425,32	602.237.760,11	609.374.649,74	1.338.241.016,50	615.936.406,92	604.484.411,94	617.036.877,11	632.021.932,55	656.484.550,32	640.779.672,74	728.282.906,64	670.301.439,43	8.436.451.049,32	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.314.721.556,59	1.834.502.022,10	1.835.016.676,48	3.375.645.568,07	1.819.567.988,81	1.862.002.938,60	1.932.552.750,01	1.860.127.917,74	1.875.489.122,71	2.149.499.295,95	2.346.280.693,72	1.992.988.508,29	25.198.395.039,07	665.787.052,43	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL						VALOR						% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)						82.242.877.762,26						-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)						38.856.865,00						-			
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)						-						-			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)						82.204.020.897,26						-			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)						25.864.182.091,50						31,46%			
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)						49.322.412.538,36						60,00%			
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)						46.856.291.911,44						57,00%			
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)						44.390.171.284,52						54,00%			

Fontes: SÓF 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 Admin.Indireta (HSPM; IPREM; SFMSF; 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 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 o valor dos Contratos de Gestão da Fundação Teatro Municipal de São Paulo: R\$ 61.613.616,20.
- 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\$ 7.329.536.846,70. SPIN - São Paulo Investimentos e Negócios: R\$ 6.450.614,54. ADE SAMPÁ - Agência São Paulo de Desenvolvimento: R\$ 10.458.373,25, no valor total de R\$ 7.346.445.834,49.
- 7 - Foi cancelado até Agosto/2023, o valor total de R\$ 59.720.499,66 referente a restos a pagar não processados, restando saldo de R\$ 678.201.311,40.

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
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2023

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")					1.00
DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023			
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) ^{(1) x (8)}	20.298.685.976,83	20.073.747.497,28	19.847.012.621,93	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-
Dívida Contratual	1.319.887.431,86	1.249.315.646,61	1.214.885.608,77	-	-
Empréstimos	-	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios ¹	70.432.177,68	67.332.875,69	65.889.864,44	-	-
Financiamentos	1.161.257.000,10	1.094.423.096,46	1.061.949.717,92	-	-
Internos ^{2 x (8)}	592.933.149,36	549.735.383,40	508.704.583,89	-	-
Externos ^{3 x (8)}	568.323.850,74	544.687.713,06	553.245.134,03	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	88.198.254,08	87.559.674,46	87.046.026,41	-	-
De Tributos ⁴	49.458.568,44	48.996.649,31	48.633.000,13	-	-
De Contribuições Previdenciárias ⁵	37.839.861,68	37.805.096,03	37.770.600,08	-	-
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira ⁶	899.823,96	757.929,12	642.426,20	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos ⁷	18.978.748.849,54	18.824.431.850,67	18.632.127.013,16	-	-
Outras Dívidas	49.695,43	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	28.804.862.903,71	32.516.836.813,35	31.903.670.062,73	-	-
Disponibilidade de Caixa	28.528.479.444,94	32.202.480.192,08	31.602.296.879,07	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	30.420.737.697,12	37.535.881.139,25	35.326.385.479,32	-	-
(-) Restos a Pagar Processados ⁸	408.048.351,31	1.708.728.193,70	1.794.492.097,02	-	-
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados ⁹	1.484.209.900,87	3.624.672.753,47	1.929.596.503,23	-	-
Demais Haveres Financeiros ¹⁰	276.383.458,77	314.346.621,27	301.373.183,66	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(8.506.176.926,88)	(12.443.079.316,07)	(12.056.657.440,80)	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	78.722.612.372,98	80.544.290.790,60	82.242.877.762,26	-	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	37.754.680,00	35.938.398,00	38.856.865,00	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	78.684.857.692,98	80.508.352.392,60	82.204.020.897,26	-	-
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (VII)	25,00%	24,93%	24,14%	-	-
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-10,81%	-15,40%	-14,67%	-	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	94.421.829.231,58	96.610.022.871,12	98.644.825.076,71	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	84.979.646.308,42	86.949.020.584,01	88.780.342.569,04	-	-
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023			
		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	2.986.639.692,57	2.614.132.109,92	2.816.644.216,95	-	-
PASSIVO ATUARIAL ¹²	119.257.552.109,33	119.257.552.109,33	119.257.552.109,33	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS ¹³	11.297.533.262,40	5.663.569.222,57	4.247.292.046,41	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP ¹⁴	-	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS ¹⁵	9.938.291.853,45	10.148.432.627,01	10.413.583.147,72	-	-

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

Notas Explicativas: Anexo 1

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

RICARDONUNES
Prefeito

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

- 1 – Registra o valor das obrigações decorrentes da reestruturação da Dívida Municipal no âmbito das seguintes normas: a) 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\$ 65.889.864,44;
- 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\$ 0,00 – quitado em fevereiro/2023; 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\$ 96.994.892,27 e Contrato do Programa Saneamento para todos - Drenagem (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 2.138.262,81; c) SANTANDER - Contratos dos Programas Asfalto Novo e Casa da Família (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 106.000.000,16; e d) ITAÚ UNIBANCO - Contrato do Programa de Recapeamento - Asfalto Novo II (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 303.571.428,65;
- 3 – Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos Externos junto ao BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento referentes aos seguintes contratos: a) 1479/OC-BR-BID IV (Lei Mun. 13.495/2003) - Saldo de R\$ 166.409.667,08; e b) 4641/OC-BR-BID V (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 386.835.466,95;
- 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\$ 48.633.000,13. Está reclassificada para “Parcelamento de Tributos (PASEP)” em atendimento a determinação do TCM;
- 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\$ 37.770.600,08;
- 6 – Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas da Empresa dependente, São Paulo Turismo junto à empresa São Paulo Transportes, cujo valor confessado, através de mensagem eletrônica, é R\$ 642.426,20;
- 7 – 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), “Posterioriores a 05/05/2000”, vencidos e não pagos, conforme segue: a) da Administração Direta PGM/PMSP - R\$ 18.768.652.958,49; e b) da Administração Indireta, Autarquia do Serviço Funerário do Município de São Paulo – SFMSP - R\$ 226.431.863,89. Do valor da somatória dos precatórios R\$ 18.995.084.822,38 foi deduzido o valor do saldo da “CONTA ESPECIAL – PRECATÓRIOS repassados ao TJSP” de R\$ 362.957.809,22, sendo considerado o valor líquido de R\$ 18.632.127.013,16. Os valores, inclusive o da PGM/PMSP, foram informados com base nos registros contábeis dos respectivos Balançetes Analíticos;
- 8 – No valor dos Restos a Pagar Processados do item Deduções (R\$ 1.794.492.097,02) não foram incluídos os valores referentes ao IPREM - Instituto de Previdência Municipal, visto que as dívidas e os haveres do RPPS não integram o cálculo da DCL (MDF13ª edição, pág. 576);
- 9 – Na linha “(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados” (R\$ 1.929.596.503,23) metodologia adotada no MDF - 13ª ed., válido para o exercício de 2023, 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\$ 301.373.183,66 foi incluído o valor R\$ 63.272.745,27 constituído em garantia sob forma de caução de 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. Conforme os termos do mapeamento da 13ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, houve recomendação de inclusão da conta contábil 1.1.3.5.1.08.00, 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 a recomendação da 13ª 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 SICONEF, 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\$ 2.816.644.216,95 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 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”;
- 12 – O valor de R\$ 119.257.552.109,33 refere-se às Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo “PASSIVO ATUARIAL” contabilizados no FUNFIN, valor de R\$ 73.915.919.418,75, e no FUNPREV, valor de R\$ 45.341.632.690,58;
- 13 – O valor de R\$ 4.247.292.046,41 refere-se aos “RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS” da Administração Direta e Indireta, inclusive o IPREM;
- 14 – Não há registro de “Passivo de Dívida Contratual de PPP”, até o quadrimestre;
- 15 - O valor de R\$ 10.413.583.147,72 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 agosto/2023 houve ingresso de recursos no âmbito das Operações de Crédito Interna e Externa: a) R\$ 285.725,00 em Janeiro/2023 referente a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) - Lei16.757/2017; b) US\$ 6.300,00 em junho/2023, equivalente a R\$ 31.525.200,00 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,004 referente ao contrato do BID V - Avanço Saúde.
- 17 – Conforme MDF, 13ª 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 incluídas no Demonstrativo são: a) R\$ 35.550.595,66 referente ao Parcelamento de Tributos - PASEP; e b) 5.830.988.556,17 referente a Precatórios Posteriores a 05/05/2000 - Vencidos e não pagos. Valor total R\$ 5.866.539.151,83;
- 18 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECCMSP, TCMS/FECCMSP, COHAB/FMII, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE, 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 AGOSTO 2023

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

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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)	78.722.612.372,98	80.544.290.790,60	82.242.877.762,26	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	37.754.680,00	35.938.398,00	38.856.865,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	78.684.857.692,98	80.508.352.392,60	82.204.020.897,26	-
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	0,00%	0,00%	0,00%	-
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 22%	17.310.668.692,46	17.711.837.526,37	18.084.884.597,40	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 19,8%	15.579.601.823,21	15.940.653.773,73	16.276.396.137,66	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2023		
		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/FECSMP, TCMSP/FETCSMP, 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 AGOSTO 2023

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna	-	-
Externa	-	-
Contratual	31.525.200,00	31.810.925,00
Interna	-	285.725,00
Empréstimos	-	285.725,00
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 (I)	-	-
Externa	31.525.200,00	31.525.200,00
Empréstimos	31.525.200,00	31.525.200,00
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)	31.525.200,00	31.810.925,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	82.242.877.762,26	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	38.856.865,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	82.204.020.897,26	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	31.810.925,00	0,04%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16%	13.152.643.343,56	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,4%	11.837.379.009,21	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%	5.754.281.462,81	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA		
	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 agosto/2023 houve ingresso de recursos no âmbito das Operações de Crédito Interna e Externa: a) R\$ 285.725,00 em Janeiro/2023 referente a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) - Lei 16.757/2017; b) US\$ 6.300,00 em junho/2023, equivalente a R\$ 31.525.200,00 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,004 referente ao contrato do BID V - Avança Saúde.

3 - 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;

4 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECCMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSF, 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

RICARDONUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A AGOSTO 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE	
Receita Corrente líquida		RS 82.242.877.762,36
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		RS 82.204.020.897,26
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		RS 82.204.020.897,26
DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	24.829.474.969,98	30,20%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	44.390.171.284,52	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%	42.170.662.720,29	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60%	39.951.154.156,07	48,60%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	(12.056.657.440,80)	-14,67%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	98.644.825.076,71	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	18.084.884.597,40	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	31.810.925,00	0,04%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	13.152.643.343,56	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	5.754.281.462,81	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	-	-

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 17.839 de 20/07/2022 (LDO para o exercício de 2023);

3 - No período de janeiro a agosto/2023 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 a) RS 285.725,00 em Janeiro/2023 referente a Operação de Crédito do Programa Saneamento para todos (Drenagem) - Lei 16.757/2017; b) US\$ 6.300.000,00 em junho/2023, equivalente a RS 31.525.200,00 com a taxa de internalização do Dólar de RS 5,004 referente ao contrato do BID V - Avanço Saúde.

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 RSP nº 43/2001;

5 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMS/PGM, CMSP/FECMSP, TCMS/FEFCMS, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMS, 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

RICARDONUNES
Prefeito



**CÂMARA MUNICIPAL DE
SÃO PAULO**

Papel para informação, rubricado como folha nº

do processo nº de / / (a)

Ref.: PMSP-FAZENDA - Subsecretaria do Tesouro Municipal
Of SF/SUTEM/DECON G 029/23

À

Equipe de Controle do Processo Legislativo -- SGP-22

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 4º bimestre/2023 e 2º Quadrimestre/2023 -- valores definitivos, para que seja cadastrado e, após, encaminhado à Comissão de Finanças e Orçamento.

São Paulo, 14 de novembro de 2023.

Raimundo Batista

Secretário Geral Parlamentar Adjunto