

**CIDADE DE
SÃO PAULO
FAZENDA**

Subsecretaria do Tesouro Municipal
Departamento de Contadoria

Ofício SF/SUTEM/DECON G n.º 024/24

São Paulo, 28 de maio de 2024.

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 **2º Bimestre/24 e 1º Quadrimestre/24**, com **valores definitivos**, de acordo com a Lei Complementar nº 101 de 04/05/2000 e Portaria STN/MF nº 699 de 07 de julho de 2023.

RREO - 2º Bimestre/24

- 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 - 1º Quadrimestre/24

- 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
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 GERAL
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAI/2023 A ABR/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")		DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
		LIQUIDADAS													
		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)													
		MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024		
DESPESA COM PESSOAL															
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		2.778.052.597,64	3.027.518.264,33	3.311.225.153,70	2.900.547.890,57	2.865.790.962,90	2.873.276.194,16	2.878.500.169,79	5.369.704.803,25	2.957.431.418,83	3.117.593.420,45	2.961.776.523,35	3.038.770.124,47	38.080.187.523,44	318.554.267,67
Pessoal Ativo		1.808.120.157,16	2.050.921.109,47	2.217.267.479,67	1.895.324.427,28	1.860.845.604,96	1.867.455.926,72	1.870.709.815,58	3.438.349.434,81	1.883.902.168,73	2.119.505.064,81	1.957.173.147,23	1.982.879.226,97	24.952.453.563,39	318.554.267,67
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		1.387.972.573,34	1.637.746.594,33	1.757.550.585,50	1.458.296.925,93	1.431.735.254,70	1.434.580.122,57	1.435.104.299,51	2.550.337.976,38	1.467.606.990,05	1.685.450.653,22	1.521.096.012,79	1.521.929.019,00	19.289.407.007,32	316.412.112,12
Obrigações Patronais		420.147.583,82	413.174.515,14	459.716.894,17	437.027.501,35	429.110.350,26	432.875.804,15	435.605.516,07	888.011.458,43	416.295.178,68	434.054.411,59	436.077.134,44	460.950.207,97	5.663.046.556,07	2.142.155,55
Pessoal Inativo e Pensionistas		969.932.440,48	976.597.154,86	1.093.957.674,03	1.005.223.463,29	1.004.945.357,94	1.005.820.267,44	1.007.790.354,21	1.931.355.368,44	1.073.529.250,10	998.088.355,64	1.004.603.376,12	1.055.890.897,50	13.127.733.960,05	
Aposentadorias, Reserva e Reformas		885.244.568,10	891.052.369,12	1.005.219.949,56	921.744.126,63	921.751.032,10	921.676.404,02	919.533.816,70	1.766.315.139,50	989.296.777,88	911.809.497,86	925.230.876,72	965.115.411,08	12.023.989.969,27	
Pensões		84.687.872,38	85.544.785,74	88.737.724,47	83.479.336,66	83.194.325,84	84.143.863,42	88.256.537,51	165.040.228,94	84.232.472,22	86.278.857,78	79.372.499,40	90.775.486,42	1.103.743.990,78	
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)		902.563.474,93	878.018.968,38	964.944.459,98	907.559.382,28	888.041.743,19	892.712.718,36	889.358.616,45	1.584.197.788,01	959.188.151,50	1.108.781.689,95	923.778.158,48	977.632.329,86	11.876.777.481,37	17.393.202,87
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		2.396.625,98	581.812,03	1.704.170,64	894.369,69	1.822.323,35	1.745.703,25	762.089,01	749.060,68	917.659,13	1.848.762,68	1.002.818,09	2.713.658,65	17.139.053,18	199.232,87
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		243.484.170,08	236.608.455,05	234.923.193,74	236.352.994,12	229.229.977,46	228.377.778,08	223.347.525,86	233.357.629,68	249.560.255,82	437.690.535,11	252.889.297,98	266.103.987,50	3.071.925.800,48	17.193.151,15
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		198.128,55	49.028,56	34.188,96	10.579,04	269.005,38	12.900,65	28.394,99	1.410.586,05	83,34	58.402,18	1.249,77	71.648,91	2.144.196,38	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		656.484.550,32	640.779.672,74	728.282.906,64	670.301.439,43	656.720.437,00	662.576.336,38	665.220.606,59	1.348.680.511,60	708.710.153,21	669.183.989,98	669.884.792,64	708.743.034,80	8.785.568.431,33	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 § 11)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Padeira (ADCT, art. 38, §2º)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		1.875.489.122,71	2.149.499.295,95	2.346.280.693,72	1.992.988.508,29	1.977.749.219,71	1.980.563.475,80	1.989.141.553,34	3.785.507.015,24	1.998.243.267,33	2.008.811.730,50	2.037.998.364,87	2.061.137.794,61	26.203.410.042,07	301.160.059,09

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	85.719.812.297,84	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	128.157.832,00	-
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	-	-
(c) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	-	-
(c) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	85.591.654.465,84	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III + III b)	26.504.570.944,72	30,97%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	51.354.992.679,50	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	48.787.243.045,53	57,00%
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	46.219.493.411,55	54,00%

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

- 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 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.
 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: da Admin.Direta (PMSP) e Adm.Indireta (HSPM: IPREM; SFMSP; AMLURB; FUNDATEC; COHAB; TMSP; SP TURISMO; SP URBANISMO; SP CINE e SP REGULA) e do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).
 - 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.
 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos que o valor total dos Contratos de Gestão da Fundação Theatro Municipal de São Paulo é de R\$ 70.578.366,37.
 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos o valor dos Contratos de Gestão da SMS - Secretaria Municipal da Saúde: R\$ 8.188.897.009,94; SPIN - São Paulo Investimentos e Negócios: R\$ 6.720.635,92; ADE SAMPÁ - Agência São Paulo de Desenvolvimento: R\$ 12.869.785,92, no valor total de R\$ 8.208.487.431,78.
 - Foi cancelado até abril/2024, o valor de R\$ 49.004.133,88 referente a restos a pagar não processados, restando um saldo de R\$ 318.554.571,67.

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

Matéria DOCREC 358/2024. Documento digitalizado e autenticado por ANDRÉ MARCON. Sua validade pode ser confirmada em https://splegisconsulta.saopaulo.sp.leg.br/Home/AbrirDocumento?pid=536013

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAI/2023 A ABR/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL		DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
		LIQUIDADAS													
		MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		2.682.586.692,35	2.923.316.276,80	3.209.670.722,86	2.805.585.071,90	2.768.293.934,73	2.776.018.106,94	2.781.159.293,17	5.185.484.673,25	2.856.544.347,52	3.018.395.564,13	2.859.105.978,36	2.932.772.116,18	36.798.932.778,19	306.450.303,56
Pessoal Ativo		1.738.811.849,63	1.974.694.156,85	2.144.321.685,85	1.826.933.235,37	1.790.281.182,11	1.796.768.233,14	1.800.101.345,80	3.306.113.236,93	1.814.839.911,34	2.047.507.079,73	1.881.965.564,27	1.905.276.304,48	24.027.613.785,50	306.450.303,56
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		1.331.612.623,66	1.576.238.999,59	1.698.865.124,29	1.403.933.817,52	1.375.275.288,37	1.377.953.846,69	1.378.692.536,51	2.445.272.213,09	1.411.596.842,53	1.627.536.376,53	1.460.340.668,14	1.459.956.480,01	18.547.274.816,93	304.421.712,01
Obrigações Patronais		407.199.225,97	398.455.157,26	445.456.561,56	422.999.417,85	415.005.893,74	418.814.386,45	421.408.809,29	860.841.023,84	403.243.068,81	419.970.703,20	421.624.896,13	445.319.824,47	5.480.338.968,57	2.028.591,55
Pessoal Inativo e Pensionistas		943.774.842,72	948.622.119,95	1.065.349.037,01	978.651.836,53	978.012.752,62	979.249.873,80	981.057.947,37	1.879.371.436,32	1.041.704.436,18	970.888.484,40	977.140.414,09	1.027.495.811,70	12.771.318.992,69	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas		864.085.941,57	867.951.061,09	981.824.184,49	900.049.710,13	900.055.413,13	900.045.997,67	897.846.399,38	1.723.969.312,04	962.485.498,96	889.759.943,53	903.237.665,33	942.031.743,43	11.733.342.870,75	-
Pensões		79.688.901,15	80.671.058,86	83.524.852,52	78.602.126,40	77.957.339,49	79.203.876,13	83.211.547,99	155.402.124,28	79.218.937,22	81.128.540,87	73.902.748,76	85.464.068,27	1.037.976.121,94	-
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)		887.545.370,33	863.959.906,01	949.140.181,14	893.194.413,46	873.410.534,94	877.698.004,96	875.148.320,94	1.555.243.995,72	944.658.927,53	1.093.998.106,50	909.112.606,51	960.786.411,95	11.683.896.779,99	17.193.871,15
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		491.489,70	122.298,55	745.406,64	184.509,21	932.488,93	390.086,63	336.962,33	473.342,19	22.005,98	224.680,39	258.135,74	925.504,32	5.106.910,61	-
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração		243.484.170,08	236.608.455,05	234.923.193,74	236.352.994,12	229.229.977,46	228.377.778,08	223.347.525,86	233.357.629,68	249.560.255,82	437.690.535,11	252.889.297,98	266.103.987,50	3.071.925.800,48	17.193.871,15
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração		7.607,10	15.733,15	-	2.991,35	268.961,65	-	-	8.595,61	-	-	-	-	303.888,86	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		643.562.103,45	627.213.419,26	713.471.580,76	656.653.918,78	642.979.106,90	648.930.140,25	651.463.832,75	1.321.404.428,24	695.076.665,73	656.082.891,00	655.965.172,79	693.756.920,13	8.606.560.180,04	-
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 § 11)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parêntes (ADCT, art. 38, §2º)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras Deduções Constitucionais ou Legais		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		1.795.041.322,02	2.059.356.370,79	2.260.530.541,72	1.912.390.658,44	1.894.883.399,79	1.898.320.101,98	1.906.010.972,23	3.630.240.677,53	1.911.885.419,99	1.924.397.457,63	1.949.993.371,85	1.971.985.704,23	25.115.035.998,20	289.256.432,41

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	85.719.812.297,84	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	128.157.832,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	-	-
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	-	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	85.591.654.465,84	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III + II b)	25.404.292.430,61	29,68%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	46.219.493.411,55	54,00%
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	43.908.518.740,98	51,30%
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	41.597.544.070,40	48,60%

Notas:

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

2 - A partir do Exercício de 2010 para efeito de consolidação das contas públicas deverão ser deduzidas as despesas ressarcidas ao Erário Municipal dos servidores afastados sem prejuízo de vencimentos, conf. o art. 9º da Port. Intersecretarial SF/SMG nº 03/09 publicada em 30/12/2009.

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

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

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

5 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos que o valor total dos Contratos de Gestão da Fundação Theatro Municipal de São Paulo é de R\$ 70.578.366,37.

6 - Em atendimento a Portaria SF nº 314, de 16 de novembro de 2021, que define procedimentos a serem adotados pelo Poder Executivo, compreendendo a administração direta e seus fundos municipais, as autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, que tenham contrato de gestão com organizações da sociedade civil, objetivando cumprimento do disposto na Portaria STN nº 377/2020. Informamos o valor dos Contratos de Gestão da SMS - Secretaria Municipal da Saúde: R\$ 8.188.897.009,94, SPIN - São Paulo Investimentos e Negócios: R\$ 6.720.635,92, ADE SAMPÁ - Agência São Paulo de Desenvolvimento: R\$ 12.869.785,92, no valor total de R\$ 8.208.487.431,78.

7 - Foi cancelado até abril/2024, o valor de R\$ 48.659.862,87 referente a restos a pagar não processados, restando um saldo de R\$ 306.450.303,56.

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAI/2023 A ABR/2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1.00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (ÚLTIMOS 12 MESES)														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS														
	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023	AGO/2023	SET/2023	OUT/2023	NOV/2023	DEZ/2023	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024	ABR/2024	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	95.465.905,29	104.201.987,53	101.554.430,84	94.962.818,67	97.497.028,17	97.258.087,22	97.340.876,62	184.220.130,00	100.887.071,31	99.197.856,32	102.670.544,99	105.998.008,29	1.281.254.745,25	12.104.268,11	
Pessoal Ativo	69.308.307,53	76.226.952,62	72.945.793,82	68.391.191,91	70.564.422,85	70.687.693,58	70.608.469,78	132.236.197,88	69.062.257,39	71.997.985,08	75.207.582,96	77.602.922,49	924.839.777,89	12.104.268,11	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	56.359.949,68	61.507.594,74	58.685.461,21	54.363.108,41	56.459.966,33	56.626.275,88	56.411.763,00	105.065.763,29	56.010.147,52	57.914.276,69	60.755.344,65	61.972.538,99	742.132.190,39	11.990.308,11	
Obrigações Patronais	12.948.357,85	14.719.357,88	14.260.332,61	14.028.083,50	14.104.456,52	14.061.417,70	14.196.706,78	27.170.434,59	13.052.109,87	14.083.708,39	14.452.238,31	15.630.383,50	182.707.587,50	113.960,00	
Pessoal Inativo e Pensionistas	26.157.597,76	27.975.034,91	28.608.637,02	26.571.626,76	26.932.605,32	26.570.393,64	26.732.406,84	51.983.932,12	31.824.813,92	27.199.871,24	27.462.962,03	28.395.085,80	356.414.967,36	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	21.158.626,53	23.101.308,03	23.395.765,07	21.694.416,50	21.695.618,97	21.630.406,35	21.687.417,32	42.345.827,46	26.811.278,92	22.049.554,33	21.993.211,39	23.083.667,65	290.647.098,52	-	
Pensões	4.998.971,23	4.873.726,88	5.212.871,95	4.877.210,26	5.236.986,35	4.939.987,29	5.044.989,52	9.638.104,66	5.013.535,00	5.150.316,91	5.469.750,64	5.311.418,15	65.767.868,84	-	
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)	15.018.104,60	14.059.062,37	15.804.278,84	14.364.968,82	14.631.208,25	15.014.713,40	14.210.295,51	28.953.792,29	14.529.223,97	14.783.583,45	14.665.551,97	16.845.917,91	192.880.701,38	199.797,87	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	1.905.136,28	459.513,48	958.764,00	709.860,48	889.834,42	1.355.616,62	425.126,68	275.718,49	895.653,15	1.624.082,29	744.682,35	1.788.154,33	12.032.142,57	199.797,87	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	190.521,45	33.295,41	34.188,96	7.587,69	43,73	12.900,65	28.394,99	1.401.990,44	83,34	58.402,18	1.249,77	71.648,91	1.840.307,52	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	12.922.446,87	13.566.253,48	14.811.325,88	13.647.520,65	13.741.330,10	13.646.196,13	13.756.773,84	27.276.083,36	13.633.487,48	13.101.098,98	13.919.619,85	14.986.114,67	179.008.251,29	-	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198 § 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	80.447.800,69	90.142.925,16	85.750.152,00	80.597.849,85	82.865.819,92	82.243.373,82	83.130.581,11	155.266.337,71	86.357.847,34	84.414.272,87	88.004.993,02	89.152.090,38	1.088.374.043,87	11.904.470,24	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	85.719.812.297,84	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	128.157.832,00	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)	-	-
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)	-	-
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)	85.591.654.465,84	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)	1.100.278.514,11	1,29%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	5.135.499.267,95	6,00%
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	4.878.724.304,55	5,70%
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF)	4.621.949.341,16	5,40%

Notas:
1 - Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.
2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Legislativo (TCMSP e CMSP).
3 - Foi cancelado até abril/2024, o valor de R\$ 344.271,01 referente a restos a pagar não processados, restando um saldo de R\$ 12.104.268,11.

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

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

R\$ 1,00

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	22.267.970.245,20	22.129.936.663,29	-	-
<i>Dívida Mobiliária</i>	-	-	-	-
<i>Dívida Contratual</i>	1.418.633.750,48	1.551.992.105,43	-	-
Empréstimos	-	-	-	-
Internos	-	-	-	-
Externos	-	-	-	-
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	-	-	-	-
Financiamentos	1.332.625.539,79	1.467.335.790,00	-	-
Internos ¹	730.342.486,53	777.508.834,66	-	-
Externos ²	602.283.053,26	689.826.955,34	-	-
Parcelamento e Renegociação de dívidas	86.008.210,69	84.656.315,43	-	-
De Tributos ³	47.985.414,41	47.159.765,27	-	-
De Contribuições Previdenciárias ⁴	37.502.888,65	37.099.069,24	-	-
De Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	-	-	-	-
Com Instituição Não financeira ⁵	519.907,63	397.480,92	-	-
Demais Dívidas Contratuais	-	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos ⁶	20.849.336.494,72	20.577.944.557,86	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	25.380.511.380,51	26.017.953.193,63	-	-
Disponibilidade de Caixa	25.143.803.648,55	25.777.630.630,20	-	-
Disponibilidade de Caixa Bruta	28.560.896.754,30	30.107.377.240,82	-	-
(-) Restos a Pagar Processados ⁷	1.497.081.373,22	1.689.954.654,29	-	-
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados ⁸	1.920.011.732,53	2.639.791.956,33	-	-
Demais Haveres Financeiros ⁹	236.707.731,96	240.322.563,43	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	(3.112.541.135,31)	(3.888.016.530,34)	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	83.033.361.858,59	85.719.812.297,84	0,00	0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	110.837.548,00	128.157.832,00	-	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	82.922.524.310,59	85.591.654.465,84	0,00	0,00
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	26,85%	25,86%	0,00%	0,00%
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	-3,75%	-4,54%	0,00%	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%	99.507.029.172,71	102.709.985.359,01	-	-
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%	89.556.326.255,44	92.438.986.823,11	-	-
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2024		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-	-
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ¹⁰	7.946.976.242,34	7.654.519.849,19	-	-
PASSIVO ATUARIAL ¹¹	178.835.441.602,76	178.835.441.602,76	-	-
RP NÃO-PROCESSADOS ¹²	10.310.544.158,58	932.150.270,32	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	-	-	-	-
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP ¹³	-	-	-	-
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS ¹⁴	10.793.906.597,12	11.243.629.947,43	-	-

Notas Explicativas: Anexo 1

ENZO LUCIO ONDEI
Diretor do Depto. de Dívidas Públicas

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Depto. 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

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

1 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos junto a Instituições Financeiras CEF; SANTANDER; ITAÚ UNIBANCO; e BANCO DO BRASIL: a) CEF - PNAFM Segunda Fase e PNAFM Segunda Fase/2ª Etapa (Leis Municipais 15.390/2011 e 15.687/2013) - Contratos 2248/OC-BR e 3390/OC-BR - Saldo de R\$ 100.481.256,77 e Contrato do Programa Saneamento para todos - Drenagem (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 10.741.863,32; b) SANTANDER - Contratos dos Programas Asfalto Novo e Casa da Família (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 85.333.333,52; c) ITAÚ UNIBANCO - Contrato do Programa de Recapeamento - Asfalto Novo II (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 255.952.381,05; e d) BANCO DO BRASIL - Contrato do Programa de Redução da Emissão de Gases Poluentes Por Meio da Eletrificação da Frota de Ônibus – Ônibus Elétrico SF nº 02/23 e Ônibus Elétrico SF nº 03/23 (Leis Mun. 17.254/19 e respectivas alterações) - Saldo de R\$ 325.000.000,00;

2 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Financiamentos Externos junto ao BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento e junto ao BIRD – Banco Mundial referentes aos seguintes contratos: a) 1479/OC-BR-BID IV (Lei Mun. 13.495/2003) - Saldo de R\$ 160.287.231,15; b) 4641/OC-BR-BID V (Lei Mun. 16.757/2017) - Saldo de R\$ 508.242.525,95; e c) BIRD 9081-BR - Saldo de R\$ 21.297.198,24;

3 - 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\$ 47.159.765,27. Está reclassificada para “Parcelamento de Tributos (PASEP)” em atendimento a determinação do TCM;

4 - Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas de Contribuições Previdenciárias INSS junto à Secretaria da Receita Federal - SRF, no âmbito das seguintes normas: a) Parcelamento INSS da PMSP com a SRF (Lei Federal 13.485/2017) saldo de R\$ 37.099.069,24;

5 – Registra o valor das obrigações decorrentes de Parcelamento e Renegociação de Dívidas da Empresa dependente, São Paulo Turismo junta à empresa São Paulo Transportes, cujo valor confessado, através de mensagem eletrônica, é R\$ 397.480,92;

6 - Registra os valores das obrigações decorrentes Precatórios de Pessoal e contas pagar dos Regimes Especial e Ordinário da Administração Direta e Indireta (exceto o IPREM), “Posteriores a 05/05/2000”, vencidos e não pagos, conforme segue: a) da Administração Direta PGM/PMSP - R\$ 20.984.212.318,15; b) da Administração Indireta, Autarquia do Serviço Funerário do Município de São Paulo – SFMSP - R\$ 219.859.921,84; e c) da Administração Indireta, empresa pública São Paulo Urbanismo – SPURB - R\$ 1.775.816,11. Do valor da somatória dos precatórios de R\$ 21.205.848.056,10 foi deduzido o valor do saldo da “CONTA ESPECIAL – PRECATÓRIOS repassados ao TJSP” de R\$ 627.903.498,24, sendo considerado o valor líquido de R\$ 20.577.944.557,86. Os valores, inclusive o da PGM/PMSP, foram informados com base nos registros contábeis dos respectivos Balançetes Analíticos;

7 – No valor dos Restos a Pagar Processados do item Deduções (R\$ 1.689.954.654,29) não foram incluídos os valores referentes ao FUNFIN e FUNPREV visto que as dívidas e os haveres do RPPS não integram o cálculo da DCL (MDF14ª edição, pág. 513);

8 – Na linha “(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados” (R\$ 2.639.791.956,33) metodologia adotada no MDF - 14ª ed., válido para o exercício de 2024, e por orientação do TCM via Ofício SSG-GAB nº 15293/2022 (Processo SEI 6017.2022-0040675-0).

9 – Na linha “Demais Haveres Financeiros”, no valor total de R\$ 240.322.563,43 conforme os termos do mapeamento da 14ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional, houve recomendação de inclusão da conta contábil 1.1.3.5.1.08.00, 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 14ª edição do MDF a fim de não ensejar deduções em duplicidade. Em consulta realizada perante a STN nesse sentido, foi orientado a promover o ajuste manualmente no rascunho gerado pelo SICONFI, tanto na linha Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pago quanto na linha Demais Haveres Financeiros.

10 - O valor de R\$ 7.654.519.849,19 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/FUNFIN/FUNPREV). 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";

11 – O valor de R\$ 178.835.441.602,76 refere-se às Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo "PASSIVO ATUARIAL" contabilizados no PMSP, valor de R\$ 121.170.162.474,86, e no FUNPREV, valor de R\$ 57.665.279.127,90

12 – O valor de R\$ 932.150.270,32 refere-se aos “RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS” da Administração Direta e Indireta, inclusive IPREM/FUNFIN/FUNPREV;

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

14 - O valor de R\$ 11.243.629.947,43 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;

15 – No período de janeiro a abril/2024 houve ingressos de recursos no âmbito das Operações de Crédito Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23; e Operações de Crédito Externa: a) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avanço Saúde - SP (BID V - Saúde);

16 – Conforme MDF, 14ª edição, os valores referentes aos itens “DÍVIDA CONSOLIDADA – DC (I)” e “DEDUÇÕES (II)” do RPPS (Instituto de Previdência Municipal - IPREM), não foram considerados no cálculo da Dívida Consolidada. Os valores das Dívidas do IPREM/FUNFIN/FUNPREV não incluídas no Demonstrativo são: a) R\$ 34.435.779,02 referente ao Parcelamento De Tributos - PASEP; e b) 9.278.731.909,71 referente a Precatórios Posteriores a 05/05/2000 - Vencidos e não pagos. Valor total R\$ 9.313.167.688,73;

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

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

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

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

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

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

2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, 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 ABRIL 2024

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

RS 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	-	-
Interna		
Externa		
Contratual	119.939.562,84	119.939.562,84
Interna	75.000.000,00	75.000.000,00
Empréstimos	75.000.000,00	75.000.000,00
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 contratação¹ (I)	-	-
Externa	44.939.562,84	44.939.562,84
Empréstimos	44.939.562,84	44.939.562,84
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação¹ (II)		
TOTAL (III)	119.939.562,84	119.939.562,84
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES		
	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	85.719.812.297,84	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (§ 1º, art. 166-A da CF) (V)	128.157.832,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	85.591.654.465,84	
OPERAÇÕES VEDADAS (VII)	-	0,00%
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VIII) = (IIIa + VII - Ia - IIa)	119.939.562,84	0,14%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS - 16%	13.694.664.714,53	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 14,4%	12.325.198.243,08	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%	5.991.415.812,61	7,00%
OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	-	
Tributos		
Contribuições Previdenciárias		
FGTS		
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 para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, 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 Abril/2024 houve ingressos de recursos oriundo da Operação de Crédito Interna e Externa, considerados no limite para contratação no momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN;
- 2.1. Operações de Crédito Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23;
- 2.2. Operações de Crédito Externa: a) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avança Saúde - SP (BID V - Saúde);
- 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/FECMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, 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 - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	R\$ 85.719.812.297,84
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	R\$ 85.591.654.465,84
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 85.591.654.465,84

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	25.404.292.430,61	29,68%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	46.219.493.411,55	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 51,30%	43.908.518.740,98	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 48,60%	41.597.544.070,40	48,60%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	(3.888.016.530,34)	-4,54%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	102.709.985.359,01	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	18.830.163.982,48	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	119.939.562,84	0,14%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	13.694.664.714,53	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	5.991.415.812,61	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

NOTAS:

- 1 - Despesa total com pessoal referente ao Poder Executivo, conforme art. 54, combinado com o art. 55, parágrafo 1º da LRF;
- 2 - Ações Corretivas: Ações previstas na Lei nº 17.976 de 18/07/2023 (LDO para o exercício de 2024);
- 3 - No período de janeiro a abril/2024 não houve ingresso de recurso de Operações de Créditos Internas excetuadas do limite para contratação, em momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001;
- 4 - No período de janeiro a abril/2024 houve ingresso de recursos oriundos de Operações de Crédito Interna e Externa, consideradas do limite para contratação, no momento da análise realizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN:

4.1. Operações de Crédito Interna: a) R\$ 75.000.000,00 em abril/2024 referente a Operação de Crédito do Programa Ônibus Elétrico SF nº 03/23;

4.2. Operações de Crédito Externa: a) US\$ 8.977.140,00 em março/2024, equivalente a R\$ 44.939.562,84 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,0060 referente a Operação de Crédito do Programa Avança Saúde - SP (BID V - Saúde);
- 5 - Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingressos financeiros, exceto as operações de crédito previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001;
- 6 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo e Legislativo: PMSP/PGM, CMSP/FECMSP, TCMSP/FETCMSP, COHAB/FMH, AMLURB/FMLU, SPREGULA, IPREM, FUNFIN, FUNPREV, SFMSP, AHM, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPURBAMMO e SPTURISMO.

ENZO LUCIO ONDEIDiretor do Depto. de Dívidas Públicas

EMERSON ONOFRE PEREIRADiretor do Depto. de ContadoriaCRC 1SP 240.974/O-7

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANOSecretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REISControlador Geral do Município

RICARDO NUNESPrefeito

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

R\$ 1,00									
RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)		
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)			
RECEITAS(EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	101.399.617.833,00	101.802.815.381,72	15.812.365.769,34	15,53	34.118.565.318,64	33,51	67.684.250.063,08		
RECEITAS CORRENTES	90.514.703.359,00	90.915.650.907,72	15.062.622.448,02	16,57	33.121.642.494,77	36,43	57.794.008.414,95		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	56.372.630.785,00	56.372.630.785,00	9.327.601.032,35	16,55	20.400.699.387,55	36,19	35.971.931.397,45		
Impostos	55.661.910.253,00	55.661.910.253,00	9.242.470.972,79	16,60	20.234.558.836,86	36,35	35.427.351.281,14		
Taxas	710.352.600,00	710.352.600,00	85.086.181,43	11,98	166.036.063,29	23,37	544.316.516,71		
Contribuição de Melhoria	367.932,00	367.932,00	43.878,13	11,93	104.487,40	28,40	263.444,60		
CONTRIBUIÇÕES	3.884.011.092,00	3.884.011.092,00	632.455.043,98	16,28	1.257.925.218,45	32,39	2.626.085.873,55		
Contribuições Sociais	3.101.155.437,00	3.101.155.437,00	509.121.007,46	16,42	1.010.267.170,21	32,58	2.090.888.266,79		
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-		
Contribuições p/ Entidades Priv. de Serv. Social e de Form. Profis.	-	-	-	-	-	-	-		
Contribuições P/o Custeio do Serv.de Iluminação Pública	782.855.655,00	782.855.655,00	123.334.036,52	15,75	247.658.048,24	31,64	535.197.606,76		
RECEITA PATRIMONIAL	4.467.463.585,00	4.467.299.732,38	617.083.865,23	13,81	1.234.398.740,17	27,63	3.232.900.992,21		
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	179.782.472,00	179.782.472,00	29.429.706,68	16,37	47.861.768,59	26,62	131.920.703,41		
Valores Mobiliários	3.045.153.125,00	3.044.989.272,38	563.650.042,95	18,51	1.123.686.349,80	36,90	1.921.302.922,58		
Delegação de Serv. Públ. Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	483.515.980,00	483.515.980,00	20.641.287,30	4,27	31.513.684,52	6,52	452.002.295,48		
Exploração de Recursos Naturais	14.104.299,00	14.104.299,00	3.357.164,12	23,80	4.709.578,25	33,39	9.394.720,75		
Exploração do Patrimonial Intangível	40.000.000,00	40.000.000,00	-	-	26.600.000,00	66,50	13.400.000,00		
Cessão de Direitos	700.000.000,00	700.000.000,00	-	-	19.333,32	0,00	699.980.666,68		
Demais Receitas Patrimoniais	4.907.709,00	4.907.709,00	5.664,18	0,12	8.025,69	0,16	4.899.683,31		
RECEITA INDUSTRIAL	-	-	-	-	-	-	-		
RECEITA DE SERVIÇOS	211.337.218,00	211.337.218,00	26.311.707,23	12,45	40.888.016,52	19,35	170.449.201,48		
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	129.257.058,00	129.257.058,00	25.258.981,11	19,54	39.192.087,66	30,32	90.064.970,34		
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-	-	-	-		
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-	-	-	-		
Serviços e Atividades Financeiras	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00		
Outros Serviços	82.079.160,00	82.079.160,00	1.052.726,12	1,28	1.695.928,86	2,07	80.383.231,14		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	22.984.115.808,00	23.385.227.209,34	4.158.455.327,22	17,78	9.485.008.946,36	40,56	13.900.218.262,98		
Transferências da União e de suas Entidades	4.535.882.550,00	4.936.993.951,34	824.501.062,40	16,70	1.605.095.560,82	32,51	3.331.898.388,52		
Transferências dos Estados e do Dist.Federal e de suas Entidades	11.604.232.715,00	11.604.232.715,00	2.109.761.247,91	18,18	5.256.391.999,09	45,30	6.347.840.715,91		
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-		
Transferências de Instituições Privadas	33.109.845,00	33.109.845,00	2.775.189,95	8,38	2.882.176,63	8,70	30.227.668,37		
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.778.725.438,00	6.778.725.438,00	1.219.889.707,63	18,00	2.618.361.574,87	38,63	4.160.363.863,13		
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-		
Demais Transferências Correntes	32.165.260,00	32.165.260,00	1.528.119,33	4,75	2.277.634,95	7,08	29.887.625,05		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.595.144.871,00	2.595.144.871,00	300.715.472,01	11,59	702.722.185,72	27,08	1.892.422.685,29		
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.047.340.498,00	2.047.340.498,00	195.865.610,47	9,57	469.526.985,02	22,93	1.577.813.512,98		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	66.404.636,00	66.404.636,00	12.975.861,07	19,54	33.150.956,78	49,92	33.253.684,22		
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrim.Público	251.000,00	251.000,00	-	-	-	-	251.000,00		
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	1.755,00	1.755,00	1.390,11	79,21	27.900,16	1.589,75	(26.145,16)		
Demais Receitas Correntes	481.146.982,00	481.146.982,00	91.872.610,36	19,09	200.016.343,76	41,57	281.130.638,24		
RECEITAS DE CAPITAL	10.884.914.474,00	10.887.164.474,00	749.743.321,32	6,89	996.922.823,87	9,16	9.890.241.650,13		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	7.300.159.578,00	7.300.159.578,00	119.939.562,84	1,64	119.939.562,84	1,64	7.180.220.015,16		
Operações de Crédito - Mercado Interno	4.886.085.033,00	4.886.085.033,00	75.000.000,00	1,53	75.000.000,00	1,53	4.811.085.033,00		
Operações de Crédito - Mercado Externo	2.414.074.545,00	2.414.074.545,00	44.939.562,84	1,86	44.939.562,84	1,86	2.369.134.982,16		
ALIENAÇÃO DE BENS	110.814.003,00	110.814.003,00	37.964,79	0,03	4.905.012,95	4,43	105.908.990,01		
Alienação de Bens Móveis	952.070,00	952.070,00	-	-	110.000,00	11,55	842.070,00		
Alienação de Bens Imóveis	109.861.933,00	109.861.933,00	37.964,79	0,03	4.795.012,95	4,36	105.066.918,01		
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-	-	-	-		
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	25.584.458,00	25.584.458,00	3.896.692,66	15,23	7.830.896,60	30,61	17.753.565,40		
Amortizações de Empréstimos	25.584.458,00	25.584.458,00	3.896.692,66	15,23	7.830.896,60	30,61	17.753.565,40		
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL	820.072.467,00	822.322.467,00	219.716.319,03	26,72	228.536.271,55	27,79	593.786.195,47		
Transferências da União e de suas Entidades	180.942.281,00	183.192.281,00	6.713.652,67	3,66	9.003.155,39	4,91	174.189.128,61		
Transferências dos Estados e do Dist.Federal e de suas Entidades	638.650.186,00	638.650.186,00	213.002.666,36	33,35	219.533.116,16	34,37	419.117.069,84		
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-		
Transferências de Instituições Privadas	480.000,00	480.000,00	-	-	-	-	480.000,00		
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-		
Transferências do Exterior	-	-	-	-	-	-	-		
Demais Transferências de Capital	-	-	-	-	-	-	-		
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	2.628.283.968,00	2.628.283.968,00	406.152.782,00	15,45	635.711.079,93	24,19	1.992.572.888,07		
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-		
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-		
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-		
Demais Receitas de Capital	2.628.283.968,00	2.628.283.968,00	406.152.782,00	15,45	635.711.079,93	24,19	1.992.572.888,07		
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	10.452.063.725,00	10.452.063.725,00	1.812.829.231,82	17,34	3.139.751.021,26	30,04	7.312.312.703,74		
Receita Intra Orçamentária - Corrente	10.358.363.725,00	10.358.363.725,00	1.812.829.231,82	17,50	3.139.751.021,26	30,31	7.218.612.493,74		
Receita Intra Orçamentária - Capital	93.700.000,00	93.700.000,00	-	-	-	-	93.700.000,00		
SUBTOT.	-	111.851.681.558,00	112.254.879.106,72	15,70	37.258.316.339,90	33,19	74.996.562.766,88		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-	-	-	-		
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-	-	-		
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-		
Contratual	-	-	-	-	-	-	-		
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-	-	-		
Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-		
Contratual	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	111.851.681.558,00	112.254.879.106,72	17.625.195.001,16	15,70	37.258.316.339,90	33,19	74.996.562.766,88		
DEFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL COM DEFICIT (VII) = (V + VI)	111.851.681.558,00	112.254.879.106,72	17.625.195.001,16	15,70	37.258.316.339,90	33,19	74.996.562.766,88		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	5.188.895.029,37	-	-	5.188.895.029,37	-	-		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	-	-	-	-	-	-	-		
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	5.188.895.029,37	-	-	5.188.895.029,37	-	-		

Matéria DOOR C-358/2024, de 20/05/2024, autuada em 05/06/2024, por ANDRÉ MARCON, em 05/06/2024, às 16:38:03. Sua publicação em Diário Oficial está no DOOR C-358/2024, de 20/05/2024, autuada em 05/06/2024, por ANDRÉ MARCON, em 05/06/2024, às 16:38:03. https://splglegisconsulta.saopaulo.sp.leg.br/Home/ForaDocumento?pid=536013

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

autuado por ANDRÉ MARCON em 05/06/2024 16:38:03.

fls. 10

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

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)=(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o bimestre (h)			
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	101.399.617.833,00	106.918.751.750,32	15.437.101.899,93	53.174.315.694,06	53.744.436.056,26	15.897.775.248,65	27.772.419.797,68	79.146.331.952,64	26.552.122.359,15	
DESPESAS CORRENTES	84.397.671.537,00	86.288.752.821,35	11.344.227.137,25	46.466.223.118,00	39.822.529.703,35	14.144.349.942,68	25.744.144.886,44	60.544.607.934,91	24.795.468.121,70	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	33.349.167.521,00	33.674.629.665,72	4.962.280.865,41	10.905.937.073,55	22.768.692.592,17	4.990.334.034,57	10.161.207.141,66	23.513.422.524,06	10.111.976.500,01	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.381.401.100,00	1.355.299.160,54	-	362.961.619,52	992.337.541,02	26.834.567,01	37.817.362,40	1.317.481.798,14	37.817.362,40	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	49.667.102.916,00	51.258.823.995,09	6.381.946.271,84	35.197.324.424,93	16.061.499.570,16	9.127.181.341,10	15.545.120.382,38	35.713.703.612,71	14.645.674.259,29	
DESPESAS DE CAPITAL	17.001.945.296,00	20.629.997.928,97	4.092.874.762,68	6.708.092.576,06	13.921.905.352,91	1.753.425.305,97	2.028.074.911,24	18.601.723.017,73	1.756.654.237,45	
INVESTIMENTOS	15.327.182.212,00	18.285.440.775,69	3.352.379.330,29	5.787.907.952,40	12.497.532.823,29	1.560.814.483,96	1.799.841.172,38	16.485.599.603,31	1.597.642.984,59	
INVERSÕES FINANCEIRAS	151.153.799,00	820.947.868,28	669.793.873,43	669.793.873,43	151.153.994,85	104.769.303,43	104.769.303,43	716.178.564,85	35.346.817,43	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.523.609.285,00	1.523.609.285,00	70.701.558,96	250.390.750,23	1.273.218.534,77	87.841.518,58	123.664.435,43	1.399.944.849,57	123.664.435,43	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	1.000,00	-	
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	10.452.063.725,00	10.525.193.099,77	120.218.292,74	9.886.409.471,06	638.783.628,71	1.738.716.645,41	2.997.652.529,92	7.527.540.569,85	2.997.525.178,11	
DESPESA INTRA ORÇAMENTÁRIA - CORRENTE	10.335.813.725,00	10.491.772.063,76	117.603.710,94	9.867.988.795,92	623.783.267,84	1.738.272.497,83	2.997.208.382,34	7.494.563.681,42	2.997.081.030,53	
DESPESA INTRA ORÇAMENTÁRIA - CAPITAL	116.250.000,00	33.421.036,01	2.614.581,80	18.420.675,14	15.000.360,87	444.147,58	444.147,58	32.976.888,43	444.147,58	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	111.851.681.558,00	117.443.944.850,09	15.557.320.192,67	63.060.725.165,12	54.383.219.684,97	17.636.491.894,06	30.770.072.327,60	86.673.872.522,49	29.549.647.537,26	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívida Contratual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívida Contratual	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS (XII) = (X + XI)	111.851.681.558,00	117.443.944.850,09	15.557.320.192,67	63.060.725.165,12	54.383.219.684,97	17.636.491.894,06	30.770.072.327,60	86.673.872.522,49	29.549.647.537,26	
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	-	-	-	-	-	6.488.244.012,30	7.708.668.802,64	19
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	111.851.681.558,00	117.443.944.850,09	15.557.320.192,67	63.060.725.165,12	-	17.636.491.894,06	37.258.316.339,90	-	37.258.316.339,90	
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	10.452.063.725,00	10.452.063.725,00	1.812.829.231,82	17,34	3.139.751.021,26	7.312.312.763,74
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	10.358.363.725,00	10.358.363.725,00	1.812.829.231,82	17,50	3.139.751.021,26	7.218.612.363,74
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	575.971,00	575.971,00	146.112,04	25,37	146.112,04	429.858,96
IMPOSTOS	443.380,00	443.380,00	146.112,04	32,95	146.112,04	297.267,96
TAXAS	132.591,00	132.591,00	-	-	-	132.591,00
CONTRIBUIÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	5.561.136.554,00	5.561.136.554,00	837.835.157,49	15,07	1.650.577.269,81	3.910.559.286,11
Contribuições Sociais	5.561.136.554,00	5.561.136.554,00	837.835.157,49	15,07	1.650.577.269,81	3.910.559.286,11
RECEITA PATRIMONIAL INTRAORÇAMENTÁRIA	2.703.629,00	2.703.629,00	359.684,42	13,30	566.297,31	2.137.331,69
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.703.629,00	2.703.629,00	359.684,42	13,30	566.297,31	2.137.331,69
Exploração De Recursos Naturais	-	-	-	-	-	-
RECEITA DE SERVIÇOS INTRAORÇAMENTÁRIA	410.745.259,00	410.745.259,00	118.821.427,55	28,93	243.724.704,28	167.020.554,72
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	363.994.280,00	363.994.280,00	111.488.034,46	30,63	231.509.498,93	132.484.781,07
Outros Serviços	46.750.979,00	46.750.979,00	7.333.393,09	15,69	12.215.205,35	34.535.773,65
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	9.469.239,00	9.469.239,00	-	-	-	9.469.239,00
Transferências dos Municípios e de Suas Entidades	9.469.239,00	9.469.239,00	-	-	-	9.469.239,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.373.733.073,00	4.373.733.073,00	855.666.850,32	19,56	1.244.736.637,82	3.128.996.235,18
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.045.913,00	1.045.913,00	-	-	-	1.045.913,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	112.460.845,00	112.460.845,00	28.502.996,79	25,34	58.560.179,95	53.900.665,05
Demais Receitas Correntes	4.260.226.315,00	4.260.226.315,00	827.163.853,53	19,42	1.186.176.457,87	3.074.049.857,13
RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	93.700.000,00	93.700.000,00	-	-	-	93.700.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-
Transferências dos Municípios e de Suas Entidades	93.700.000,00	93.700.000,00	-	-	-	93.700.000,00
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)=(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (i) = (e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (j)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (k)
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o bimestre (h)			
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	10.452.063.725,00	10.525.193.099,77	120.218.292,74	9.886.409.471,06	638.783.628,71	1.738.716.645,41	2.997.652.529,92	7.527.540.569,85	2.997.525.178,11	
DESPESAS CORRENTES	10.335.813.725,00	117.603.710,94	9.867.988.795,92	117.603.710,94	623.783.267,84	1.738.272.497,83	2.997.208.382,34	7.494.563.681,42	2.997.081.030,53	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.643.735.399,00	5.642.849.864,00	12.916.035,49	5.480.462.134,37	162.387.729,63	849.112.456,32	1.665.286.272,72	3.977.563.591,28	1.665.268.904,24	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.692.078.326,00	4.848.922.199,76	104.687.675,45	4.387.526.661,55	461.395.538,21	889.160.041,51	1.331.922.109,62	3.517.000.090,14	1.331.812.126,29	
DESPESAS DE CAPITAL	116.250.000,00	33.421.036,01	2.614.581,80	18.420.675,14	15.000.360,87	444.147,58	444.147,58	32.976.888,43	444.147,58	
INVESTIMENTOS	116.250.000,00	33.421.036,01	2.614.581,80	18.420.675,14	15.000.360,87	444.147,58	444.147,58	32.976.888,43	444.147,58	
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Notas:

- 1 - Do Superavit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 16.416.823.635,61, foi utilizado o valor de R\$ 5.188.895.029,37, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- 2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Administração Direta(PMSP) e da Adm.Indireta(HSPM; IPREM; FUNFIN; FUNPREV; FMLU_AMLURB; FUNDATEC; COHAB; FMH-COHAB; TMSP; S.P.CINE; S.P.TURISMO; S.P. URBANISMO e SP REGULA)
- e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).
- 3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 3.386.943.555,81, nas Despesas, representando 2,88% 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

Matéria DOCREC 358/2024. Documento digitalizado e autenticado por ANDRÉ MARCON sua validade pode ser conferida em https://splegisconsulta.saopaulo.sp.leg.br/Home/AbmDocumento?pid=536013



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 Abril 2024 / Bimestre Março - Abril

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)	101.399.617.833,00	106.918.751.750,32	15.437.101.899,93	53.174.315.694,06	84,32	53.744.436.056,26	15.897.775.248,65	27.772.419.797,68	90,26	79.146.331.952,64		
LEGISLATIVA	1.447.094.912,00	1.397.174.912,00	113.854.447,43	875.589.818,17	1,39	521.585.093,83	178.064.435,32	327.646.146,87	1,06	1.069.528.765,13		
Ação Legislativa	951.157.870,00	905.735.882,57	59.548.858,81	720.687.936,11	1,14	185.047.946,46	117.194.197,78	216.681.450,67	0,70	689.054.431,90		
Controle Externo	418.445.342,00	418.120.342,00	53.375.283,09	118.712.422,04	0,19	299.407.919,96	53.833.687,38	103.088.321,60	0,34	315.032.020,40		
Administração Geral	13.487.100,00	13.487.100,00	-	12.340.214,91	0,02	1.146.885,09	2.127.623,26	2.127.623,26	0,01	11.359.476,74		
Tecnologia da Informação	27.553.300,00	27.878.300,00	919.092,93	13.810.303,87	0,02	14.067.996,13	2.369.541,05	3.207.465,49	0,01	24.670.834,51		
Comunicação Social	36.451.300,00	31.953.287,43	11.212,60	10.038.941,24	0,02	21.914.346,19	2.539.385,85	2.541.285,85	0,01	29.412.001,58		
JUDICIÁRIA	267.093.454,00	270.921.521,77	38.607.323,78	86.056.167,01	0,14	184.865.354,76	39.104.755,17	78.444.049,30	0,25	192.477.472,47		
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	4.202.034,00	4.202.034,00	1.098.146,17	3.190.486,19	0,01	1.011.547,81	917.908,65	1.931.055,50	0,01	2.270.978,50		
Administração Geral	259.698.820,00	263.526.887,77	37.455.332,61	82.776.062,69	0,13	180.750.825,08	38.133.001,52	76.440.475,67	0,25	187.086.412,10		
Tecnologia da Informação	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00		
Formação de Recursos Humanos	3.186.600,00	3.186.600,00	53.845,00	89.618,13	0,00	3.096.981,87	53.845,00	72.518,13	0,00	3.114.081,87		
Comunicação Social	5.000,00	5.000,00	-	-	0,00	5.000,00	-	-	0,00	5.000,00		
ADMINISTRAÇÃO	3.621.367.671,00	3.374.012.214,93	419.587.248,93	843.844.404,32	1,34	2.530.167.810,61	302.683.078,99	442.349.184,55	1,44	2.931.663.030,38		
Planejamento e Orçamento	10.002.000,00	24.439.736,38	11.920.754,74	21.298.398,96	0,03	3.141.337,42	3.917.776,33	4.673.590,90	0,02	19.766.145,48		
Administração Geral	1.862.408.241,00	1.566.913.966,15	159.403.282,74	359.526.463,52	0,57	1.207.387.502,63	154.660.636,08	268.717.714,97	0,87	1.298.196.251,18		
Administração Financeira	1.417.080.787,00	1.417.080.787,00	191.237.558,96	246.347.242,59	0,39	1.170.733.544,41	97.802.780,56	117.729.755,48	0,38	1.299.351.031,52		
Controle Interno	494.242,00	494.242,00	103.995,00	132.007,53	0,00	362.234,47	11.893,34	21.013,34	0,00	473.228,66		
Tecnologia da Informação	290.893.401,00	311.841.213,16	55.255.352,83	194.239.105,42	0,31	117.602.107,74	41.847.484,37	46.665.903,60	0,15	265.175.309,56		
Formação de Recursos Humanos	7.359.000,00	3.277.573,35	183.092,61	274.227,36	0,00	3.003.345,99	147.492,61	238.627,36	0,00	3.038.945,99		
Administração de Receitas	1.230.000,00	6.415.130,60	1.271.491,80	2.316.605,94	0,00	4.098.524,66	472.930,99	480.494,19	0,00	5.934.636,41		
Administração de Concessões	25.000.000,00	37.962.202,29	-	16.625.000,00	0,03	21.337.202,29	3.184.156,37	3.184.156,37	0,01	34.778.045,92		
Comunicação Social	1.500.000,00	183.744,00	-	-	0,00	183.744,00	-	-	0,00	183.744,00		
Suporte Profissional e Terapêutico	5.400.000,00	5.403.620,00	211.720,25	3.085.353,00	0,00	2.318.267,00	637.928,34	637.928,34	0,00	4.765.691,66		
DEFESA NACIONAL	487.871,00	465.757,31	36.238,87	127.633,51	0,00	338.123,80	25.756,68	27.756,68	0,00	438.000,63		
Administração Geral	487.871,00	465.757,31	36.238,87	127.633,51	0,00	338.123,80	25.756,68	27.756,68	0,00	438.000,63		
SEGURANÇA PÚBLICA	1.335.800.084,00	1.316.656.877,29	161.764.547,00	522.324.344,89	0,83	794.332.532,40	242.718.978,26	390.200.203,48	1,27	926.456.673,81		
Administração Geral	883.367.354,00	885.263.934,42	146.542.168,31	294.790.653,62	0,47	590.473.280,80	145.850.470,88	292.023.139,44	0,95	593.240.794,98		
Tecnologia da Informação	44.664.648,00	45.365.020,00	5.573.712,62	39.298.503,15	0,06	6.066.516,85	4.603.701,62	4.620.531,82	0,02	40.744.488,18		
Policamento	269.520.404,00	317.693.187,29	9.097.714,62	141.547.692,81	0,22	176.145.494,48	83.204.887,64	83.794.176,83	0,27	233.899.010,46		
Defesa Civil	137.834.153,00	68.244.850,28	550.951,45	46.687.495,31	0,07	21.557.354,97	9.059.918,12	9.762.355,39	0,03	58.482.494,89		
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00		
Formação de Recursos Humanos	412.525,00	88.885,30	-	-	0,00	88.885,30	-	-	0,00	88.885,30		
RELACIONES EXTERIORES	16.316.355,00	34.886.182,00	20.979.533,86	23.372.072,19	0,04	11.514.109,81	3.418.441,13	3.426.259,60	0,01	31.459.922,40		
Cooperação Internacional	16.316.355,00	34.886.182,00	20.979.533,86	23.372.072,19	0,04	11.514.109,81	3.418.441,13	3.426.259,60	0,01	31.459.922,40		
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.678.448.687,00	2.566.098.809,26	208.091.131,85	1.734.003.777,22	2,75	832.095.032,04	382.587.351,69	783.750.551,50	2,55	1.782.348.257,76		
Administração Geral	163.445.362,00	164.471.146,20	24.353.590,57	60.087.521,88	0,10	104.383.624,32	25.980.468,95	49.483.147,36	0,16	114.987.998,84		
Tecnologia da Informação	18.948.383,00	19.296.082,53	328.411,23	16.651.659,23	0,03	2.644.423,30	2.936.894,52	2.939.220,38	0,01	16.356.862,15		
Formação de Recursos Humanos	82.000,00	82.000,00	-	-	0,00	82.000,00	-	-	0,00	82.000,00		
Assistência ao Idoso	132.127.830,00	120.544.323,00	(171.052,96)	100.731.677,19	0,16	19.812.645,81	20.267.423,31	45.099.129,72	0,15	75.445.193,28		
Assistência ao Portador de Deficiência	64.486.683,00	64.486.683,00	2.268.468,84	56.101.870,71	0,09	8.384.812,29	11.146.659,01	24.819.442,65	0,08	39.667.240,35		
Assistência à Criança e ao Adolescente	641.050.632,00	633.385.188,08	32.744.790,19	589.689.486,49	0,94	43.695.701,59	114.341.007,89	263.896.070,38	0,86	369.489.117,70		
Assistência Comunitária	1.636.501.605,00	1.506.653.758,35	109.869.088,04	860.941.918,17	1,37	645.711.840,18	190.914.530,80	377.435.083,29	1,23	1.129.218.675,06		
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	11.775.943,00	11.775.943,00	334.126,72	9.535.934,33	0,02	2.240.008,67	1.911.345,72	4.324.436,23	0,01	7.451.506,77		
Abastecimento	10.030.249,00	45.403.685,10	38.363.709,22	40.263.709,22	0,06	5.139.975,88	15.089.021,49	15.754.021,49	0,05	29.649.663,61		



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNDO/SUBFUNDO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Abril 2024 / Bimestre Março - Abril

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")												Em Reais
FUNDO / SUBFUNDO	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	14.991.266.190,00	15.186.640.494,95	2.122.054.423,70	5.341.903.884,17	8,47	9.844.736.610,78	2.305.281.924,76	4.484.208.554,67	14,57	10.702.431.940,28		
Administração Geral	73.168.793,00	76.645.428,69	6.487.035,20	57.382.603,12	0,09	19.262.825,57	11.624.388,60	18.169.151,47	0,06	58.476.277,22		
Tecnologia da Informação	6.864.000,00	10.162.915,95	3.236.415,93	8.605.402,34	0,01	1.557.513,61	1.522.784,83	1.579.298,76	0,01	8.583.617,19		
Previdência Básica	264.022.953,00	264.022.953,00	504.592,58	263.692.201,70	0,42	330.751,30	39.765.094,23	61.876.956,78	0,20	202.145.996,22		
Previdência do Regime Estatutário	13.686.644.951,00	13.600.855.521,27	2.065.614.797,69	4.140.224.036,61	6,57	9.460.631.484,66	2.060.494.273,62	4.132.111.879,36	13,43	9.468.743.641,91		
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	953.564.493,00	883.873.330,14	4.411.722,02	829.849.067,14	1,32	54.024.263,00	149.724.810,22	228.320.695,04	0,74	655.552.635,10		
Outras Transferências	7.001.000,00	351.080.345,90	41.799.860,28	42.150.573,26	0,07	308.929.772,64	42.150.573,26	42.150.573,26	0,14	308.929.772,64		
SAÚDE	18.242.615.962,00	19.368.161.047,65	3.627.648.055,57	11.009.190.576,47	17,46	8.358.970.471,18	3.555.750.591,42	6.257.066.935,30	20,33	13.111.094.112,35		
Administração Geral	2.771.952.761,00	2.708.619.301,32	390.238.930,86	922.767.313,41	1,46	1.785.851.987,91	416.517.915,10	816.965.106,56	2,66	1.891.654.194,76		
Tecnologia da Informação	233.769.761,00	261.688.530,90	26.032.487,22	236.296.893,30	0,37	25.391.637,60	61.932.885,96	66.301.800,55	0,22	195.386.730,35		
Formação de Recursos Humanos	4.446.808,00	5.539.808,00	138.379,79	829.039,61	0,00	4.710.768,39	30.521,60	40.737,60	0,00	5.499.070,40		
Comunicação Social	1.204.500,00	1.204.500,00	-	-	0,00	1.204.500,00	-	-	0,00	1.204.500,00		
Assistência ao Portador de Deficiência	30.000,00	30.000,00	-	-	0,00	30.000,00	-	-	0,00	30.000,00		
Atenção Básica	7.914.668.135,00	8.531.323.098,12	2.453.568.181,54	4.825.821.736,61	7,65	3.705.501.361,51	1.700.640.552,33	3.116.121.623,72	10,13	5.415.201.474,40		
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	6.458.610.609,00	6.703.255.309,31	608.482.483,56	4.520.213.742,61	7,17	2.183.041.566,70	1.217.581.009,83	2.088.206.250,08	6,79	4.615.049.059,23		
Suporte Profissional e Terapêutico	593.462.866,00	672.841.338,95	115.324.916,85	330.737.855,58	0,52	342.103.483,37	126.587.247,93	130.085.179,16	0,42	542.756.159,79		
Vigilância Sanitária	264.295.322,00	483.483.961,05	33.862.675,75	172.523.995,35	0,27	310.959.965,70	32.460.458,67	39.346.237,63	0,13	444.137.723,42		
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	175.200,00	175.200,00	-	-	0,00	175.200,00	-	-	0,00	175.200,00		
TRABALHO	335.299.049,00	404.754.877,43	120.748.931,67	261.487.151,02	0,41	143.267.726,41	63.989.399,82	129.405.122,14	0,42	275.349.755,29		
Administração Geral	54.334.360,00	51.644.388,08	27.873.862,63	37.781.753,70	0,06	13.862.634,38	3.762.193,63	6.930.993,22	0,02	44.713.394,86		
Tecnologia da Informação	32.169.503,00	27.947.859,00	930.525,02	11.174.361,70	0,02	16.773.497,30	1.393.171,97	1.753.296,25	0,01	26.194.562,75		
Proteção e Benefícios ao Trabalhador	35.701.000,00	35.701.000,00	767.885,70	2.191.399,84	0,00	33.509.600,16	830.961,23	2.191.399,84	0,01	33.509.600,16		
Empregabilidade	66.810.553,00	132.578.253,76	60.051.989,00	118.764.613,02	0,19	13.813.640,74	36.984.367,44	57.890.506,00	0,19	74.687.747,76		
Fomento ao Trabalho	144.183.404,00	154.783.147,59	31.124.669,32	91.575.022,76	0,15	63.208.124,83	21.018.705,55	60.638.926,83	0,20	94.144.220,76		
Ensino Profissional	2.100.229,00	2.100.229,00	-	-	0,00	2.100.229,00	-	-	0,00	2.100.229,00		
EDUCAÇÃO	21.998.127.241,00	22.519.117.923,58	3.241.654.054,09	10.594.676.037,31	16,80	11.924.441.886,27	3.693.468.736,05	6.428.719.389,42	20,89	16.090.398.534,16		
Administração Geral	860.859.639,00	837.842.820,17	124.327.532,93	324.731.657,81	0,51	513.111.162,36	129.894.760,93	247.149.985,17	0,80	590.692.835,00		
Tecnologia da Informação	319.260.066,00	323.212.034,16	17.419.677,64	252.488.098,53	0,40	70.723.935,63	32.208.839,92	36.559.212,74	0,12	286.652.821,42		
Formação de Recursos Humanos	55.594.753,00	50.800.841,84	6.067.352,17	12.192.856,15	0,02	38.607.985,69	2.086.755,78	2.302.858,55	0,01	48.497.983,29		
Comunicação Social	600.000,00	600.000,00	-	-	0,00	600.000,00	-	-	0,00	600.000,00		
Abastecimento	1.151.753,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-		
Alimentação e Nutrição	1.575.348.222,00	1.575.348.222,00	189.897.898,36	905.596.690,42	1,44	669.751.531,58	135.761.258,85	149.058.590,67	0,48	1.426.289.631,33		
Ensino Fundamental	5.897.891.430,00	6.310.932.167,48	984.503.283,17	2.092.786.932,07	3,32	4.218.145.235,41	893.650.361,94	1.750.950.830,37	5,69	4.559.981.337,11		
Ensino Médio	107.255.176,00	107.376.667,33	16.431.867,38	35.290.482,56	0,06	72.086.184,77	15.183.358,82	28.215.614,87	0,09	79.161.052,46		
Ensino Profissional	78.543.531,00	78.024.971,71	(472.219,77)	12.760.976,59	0,02	65.263.995,12	2.694.518,58	3.613.077,71	0,01	74.411.894,00		
Ensino Superior	4.425.837,00	4.425.837,00	-	-	0,00	4.425.837,00	-	-	0,00	4.425.837,00		
Educação Infantil	10.671.672.579,00	10.692.362.959,55	1.684.520.363,13	6.110.468.233,89	9,69	4.581.894.725,66	2.281.689.043,10	3.926.136.982,95	12,76	6.766.225.976,60		
Educação de Jovens e Adultos	57.377.787,00	47.984.769,79	2.427.204,55	27.724.283,22	0,04	20.260.486,57	5.714.008,80	9.804.286,53	0,03	38.180.483,26		
Educação Especial	356.909.866,00	357.087.983,86	13.179.326,06	219.483.308,91	0,35	137.604.674,95	48.588.475,49	74.450.987,24	0,24	282.636.996,62		
Educação Básica	1.987.335.602,00	2.043.756.310,31	203.351.768,47	601.152.517,16	0,95	1.442.603.793,15	145.997.353,84	200.476.962,62	0,65	1.843.279.347,69		
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	23.900.000,00	89.361.338,38	-	-	0,00	89.361.338,38	-	-	0,00	89.361.338,38		
Infra-Estrutura Urbana	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00		



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 Abril 2024 / Bimestre Março - Abril

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)	
CULTURA	1.080.727.992,00	1.220.452.393,46	99.687.071,29	539.104.614,08	0,85	681.347.779,38	127.943.363,68	214.827.435,57	0,70	1.005.624.957,89
Administração Geral	151.978.398,00	163.275.520,67	21.305.297,67	58.826.528,53	0,09	104.448.992,14	21.835.882,26	44.736.184,73	0,15	118.539.335,94
Tecnologia da Informação	21.037.423,00	22.785.424,77	1.298.309,12	17.704.164,79	0,03	5.081.259,98	4.445.866,10	4.469.851,46	0,01	18.315.573,31
Formação de Recursos Humanos	101.000,00	392.288,00	115.000,00	350.600,00	0,00	41.688,00	164.920,00	164.920,00	0,00	227.368,00
Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	79.853.021,00	77.776.473,69	11.999.622,80	28.670.776,56	0,05	49.105.697,13	3.629.790,19	3.629.850,95	0,01	74.146.622,74
Difusão Cultural	777.523.824,00	899.231.654,33	64.968.841,70	417.590.610,59	0,66	481.641.043,74	97.866.905,13	161.826.628,43	0,53	737.405.025,90
Turismo	50.234.326,00	56.991.032,00	-	15.961.933,61	0,03	41.029.098,39	-	-	0,00	56.991.032,00
DIREITOS DA CIDADANIA	525.226.674,00	615.082.932,11	138.859.393,40	347.842.585,78	0,55	267.240.346,33	120.378.732,60	184.425.967,48	0,60	430.656.964,63
Administração Geral	59.729.843,00	63.370.693,63	9.905.291,85	30.168.023,32	0,05	33.202.670,31	10.999.941,37	20.198.803,56	0,07	43.171.890,07
Tecnologia da Informação	5.735.411,00	5.735.411,00	111.814,39	4.331.178,29	0,01	1.404.232,71	708.790,51	1.025.216,78	0,00	4.710.194,22
Formação de Recursos Humanos	101.533,00	101.533,00	-	-	0,00	101.533,00	-	-	0,00	101.533,00
Comunicação Social	13.516,00	13.516,00	-	-	0,00	13.516,00	-	-	0,00	13.516,00
Assistência ao Portador de Deficiência	22.360.000,00	65.685.096,85	1.178.092,99	56.753.183,51	0,09	8.931.913,34	1.173.848,96	1.280.876,39	0,00	64.404.220,46
Assistência à Criança e ao Adolescente	42.902.754,00	44.546.861,00	20.079.126,07	36.641.363,67	0,06	7.905.497,33	8.568.470,64	14.011.554,41	0,05	30.535.306,59
Assistência Comunitária	8.159.870,00	9.417.520,00	1.735.450,00	3.471.450,00	0,01	5.946.070,00	1.403.050,00	2.561.450,00	0,01	6.856.070,00
Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	386.222.747,00	425.138.926,06	104.777.243,53	215.405.012,42	0,34	209.733.913,64	97.178.870,92	145.002.306,14	0,47	280.136.619,92
Abastecimento	1.000,00	1.073.374,57	1.072.374,57	1.072.374,57	0,00	1.000,00	345.760,20	345.760,20	0,00	727.614,37
URBANISMO	8.155.005.711,00	10.126.604.091,51	1.594.935.222,85	5.802.894.184,33	9,20	4.323.709.907,18	1.520.931.416,84	1.967.226.146,23	6,39	8.159.377.945,28
Administração Geral	1.059.181.532,00	1.009.801.763,48	122.201.899,96	404.733.728,65	0,64	605.068.034,83	150.207.951,68	281.880.124,63	0,92	727.921.638,85
Tecnologia da Informação	294.900.491,00	142.833.984,80	21.841.688,53	90.242.027,42	0,14	52.591.957,38	10.902.770,14	13.794.304,42	0,04	129.039.680,38
Formação de Recursos Humanos	50.000,00	50.000,00	(2.590,00)	2.590,00	0,00	47.410,00	-	-	0,00	50.000,00
Informação e Inteligência	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00
Infra-estrutura Urbana	989.517.752,00	1.891.201.646,80	542.607.017,11	753.367.354,84	1,19	1.137.834.291,96	45.510.198,91	62.748.400,66	0,20	1.828.453.246,14
Serviços Urbanos	5.734.204.848,00	7.003.069.207,80	905.444.805,36	4.544.037.372,99	7,21	2.459.031.834,81	1.311.546.631,05	1.605.597.584,71	5,22	5.397.471.623,09
Preservação e Conservação Ambiental	20.000.000,00	9.106.855,30	21.655,31	7.690.363,85	0,01	1.416.491,45	1.574.501,54	2.016.368,29	0,01	7.090.487,01
Recuperação de Áreas Degradadas	52.148.088,00	70.537.633,33	2.820.746,58	2.820.746,58	0,00	67.716.886,75	1.189.363,52	1.189.363,52	0,00	69.348.269,81
Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	5.000.000,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	-
Transportes Coletivos Urbanos	2.000,00	2.000,00	-	-	0,00	2.000,00	-	-	0,00	2.000,00
HABITAÇÃO	5.299.640.212,00	5.872.016.047,80	1.173.530.024,96	2.351.263.886,41	3,73	3.520.752.161,39	484.994.429,19	541.829.008,47	1,76	5.330.187.039,33
Administração Geral	156.357.630,00	206.189.222,49	40.808.480,72	95.707.925,50	0,15	110.481.296,99	31.328.893,42	53.422.092,15	0,17	152.767.130,34
Tecnologia da Informação	24.611.447,00	27.148.628,50	4.460.541,50	8.719.178,55	0,01	18.429.449,95	2.523.924,56	3.056.589,34	0,01	24.092.039,16
Infra-estrutura Urbana	186.448.074,00	226.207.743,23	89.666.803,91	196.043.329,79	0,31	30.164.413,44	49.395.684,50	49.395.684,50	0,16	176.812.058,73
Habituação Urbana	4.932.223.061,00	5.412.470.453,58	1.038.594.198,83	2.050.793.452,57	3,25	3.361.677.001,01	401.745.926,71	435.954.642,48	1,42	4.976.515.811,10
SANEAMENTO	1.516.885.783,00	1.892.455.145,85	579.101.791,39	1.075.677.382,18	1,71	816.777.763,67	257.391.938,98	291.655.619,64	0,95	1.600.799.526,21
Infra-estrutura Urbana	1.060.296.212,00	1.236.908.342,34	399.775.125,84	582.893.367,94	0,92	654.014.974,40	155.331.148,31	170.628.345,68	0,55	1.066.279.996,66
Saneamento Básico Urbano	456.588.571,00	655.545.803,51	179.326.665,55	492.784.014,24	0,78	162.761.789,27	102.060.790,67	121.027.273,96	0,39	534.518.529,55
Meteorologia	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNDO/SUBFUNDO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro a Abril 2024 / Bimestre Março - Abril

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											Em Reais
FUNDO / SUBFUNDO	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	651.435.079,00	730.260.078,02	245.683.592,88	538.777.934,76	0,85	191.482.143,26	95.012.172,38	130.741.270,81	0,42	599.518.807,21	
Administração Geral	110.058.703,00	113.523.716,92	14.810.117,12	42.524.994,12	0,07	70.998.722,80	16.808.630,78	32.835.834,54	0,11	80.687.882,38	
Tecnologia da Informação	18.502.777,00	17.966.156,49	2.152.395,10	15.039.896,36	0,02	2.926.260,13	2.775.958,68	4.085.415,03	0,01	13.880.741,46	
Preservação e Conservação Ambiental	512.578.120,00	589.146.975,09	223.065.925,73	475.557.889,35	0,75	113.589.085,74	75.225.480,65	93.617.918,97	0,30	495.529.056,12	
Controle Ambiental	8.984.479,00	7.984.479,00	4.987.500,00	4.987.500,00	0,01	2.996.979,00	-	-	0,00	7.984.479,00	
Recuperação de Áreas Degradadas	1.311.000,00	1.638.750,52	667.654,93	667.654,93	0,00	971.095,59	202.102,27	202.102,27	0,00	1.436.648,25	
Ciência e Tecnologia	10.808.284,00	4.813.580,00	-	3.211.257,79	0,01	1.602.322,21	-	948.113,59	0,00	3.865.466,41	
Tecnologia da Informação	10.793.284,00	4.798.580,00	-	3.211.257,79	0,01	1.587.322,21	-	948.113,59	0,00	3.850.466,41	
Formação de Recursos Humanos	14.000,00	14.000,00	-	-	0,00	14.000,00	-	-	0,00	14.000,00	
Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	
AGRICULTURA	7.923.647,00	8.023.647,00	(1.490.684,00)	3.471.780,00	0,01	4.551.867,00	-	-	0,00	8.023.647,00	
Extensão Rural	7.923.647,00	8.023.647,00	(1.490.684,00)	3.471.780,00	0,01	4.551.867,00	-	-	0,00	8.023.647,00	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	522.792.280,00	533.541.315,69	170.821.612,42	372.182.589,68	0,59	161.358.726,01	127.123.113,04	151.741.402,36	0,49	381.799.913,33	
Administração Geral	107.342.062,00	107.342.062,00	4.312.940,62	39.822.963,77	0,06	67.519.098,23	3.321.518,60	6.009.242,26	0,02	101.332.819,74	
Tecnologia da Informação	2.989.702,00	2.989.702,00	16.243,21	2.674.006,88	0,00	315.695,12	301.925,30	515.772,10	0,00	2.473.929,90	
Formação de Recursos Humanos	400.000,00	400.000,00	7.940,00	24.486,20	0,00	375.513,80	16.546,20	16.546,20	0,00	383.453,80	
Turismo	412.060.516,00	422.809.551,69	166.484.488,59	329.661.132,83	0,52	93.148.418,86	123.483.122,94	145.199.841,80	0,47	277.609.709,89	
COMUNICAÇÕES	164.215.832,00	266.327.413,31	87.920.632,31	230.198.660,12	0,37	36.128.753,19	67.983.763,38	80.341.443,25	0,26	185.985.970,06	
Tecnologia da Informação	122.001.832,00	141.381.473,90	7.105.913,83	109.977.759,40	0,17	31.403.714,50	18.353.729,49	24.677.211,05	0,08	116.704.262,85	
Comunicação Social	42.214.000,00	124.945.939,41	80.814.718,48	120.220.900,72	0,19	4.725.038,69	49.630.033,89	55.664.232,20	0,18	69.281.707,21	
TRANSPORTE	12.412.581.232,00	12.995.299.019,34	448.505.697,03	8.150.450.615,86	12,92	4.844.848.403,48	1.548.643.470,17	3.203.394.961,22	10,41	9.791.904.058,12	
Administração Geral	20.670.104,00	23.912.939,21	2.302.663,21	6.095.654,95	0,01	17.817.284,26	1.738.991,17	3.431.229,72	0,01	20.481.709,49	
Administração Financeira	40.000.000,00	38.882.000,00	8.198.482,54	12.938.658,77	0,02	25.943.341,23	10.058.451,90	11.966.176,80	0,04	26.915.823,20	
Tecnologia da Informação	108.175.537,00	123.250.978,00	40.647.785,02	76.673.850,69	0,12	46.577.127,31	9.961.290,17	15.575.038,86	0,05	107.675.939,14	
Policimento	42.752.000,00	42.752.000,00	-	39.996.820,87	0,06	2.755.179,13	1.084.255,89	2.701.719,24	0,01	40.050.280,76	
Transportes Coletivos Urbanos	9.933.118.358,00	10.344.864.500,13	208.791.022,89	6.283.081.056,11	9,96	4.061.783.444,02	1.299.084.243,16	2.705.842.109,51	8,79	7.639.022.390,62	
Serviços Urbanos	252.002.000,00	300.002.000,00	102.785.754,25	170.000.000,00	0,27	130.002.000,00	15.723.526,81	15.723.526,81	0,05	284.278.473,19	
Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	1.681.325.733,00	1.683.325.733,00	484.443,00	1.450.224.367,35	2,30	233.101.365,65	206.970.618,39	444.133.067,60	1,44	1.239.192.665,40	
Transportes Especiais	334.537.500,00	438.308.869,00	85.295.546,12	111.440.207,12	0,18	326.868.661,88	4.022.092,68	4.022.092,68	0,01	434.286.776,32	
DESPORTO E LAZER	468.066.310,00	564.594.147,06	96.178.664,95	284.362.197,74	0,45	280.231.949,32	89.392.447,56	108.104.309,75	0,35	456.489.837,31	
Administração Geral	96.102.255,00	94.232.004,33	12.222.526,10	35.831.142,60	0,06	58.400.861,73	13.384.533,05	25.745.857,81	0,08	68.486.146,52	
Tecnologia da Informação	9.555.572,00	9.555.572,00	6.551,16	4.372.705,16	0,01	5.182.866,84	845.513,02	1.088.792,80	0,00	8.466.779,20	
Turismo	1.086.000,00	486.000,00	(878,72)	458.780,51	0,00	27.219,49	67.978,25	101.760,17	0,00	384.239,83	
Desporto de Rendimento	46.743.845,00	34.611.450,04	351.179,13	14.939.378,93	0,02	19.672.071,11	2.707.735,85	6.033.449,78	0,02	28.578.000,26	
Desporto Comunitário	294.012.638,00	350.870.519,18	80.599.287,28	214.419.470,74	0,34	136.451.048,44	70.032.107,26	72.249.347,66	0,23	278.621.171,52	
Lazer	20.566.000,00	74.838.601,51	3.000.000,00	14.340.719,80	0,02	60.497.881,71	2.354.580,13	2.885.101,53	0,01	71.953.499,98	
ENCARGOS ESPECIAIS	5.650.390.321,00	5.650.390.321,00	728.342.943,70	2.182.302.139,05	3,46	3.468.088.181,95	690.886.951,54	1.571.939.965,80	5,11	4.078.450.355,20	
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	500.000,00	500.000,00	30.713,06	79.747,17	0,00	420.252,83	64.688,06	79.747,17	0,00	420.252,83	
Serviço da Vida Interna	1.346.036.983,00	1.319.935.043,54	-	341.759.928,57	0,54	978.175.114,97	29.019.795,70	57.141.824,31	0,19	1.262.793.219,23	
Serviço da Vida Externa	307.846.615,00	307.846.615,00	-	182.207.198,59	0,29	125.639.416,41	14.954.730,93	14.954.730,93	0,05	292.891.884,07	
Outros Encargos Especiais	3.996.006.723,00	4.022.108.662,46	728.312.230,64	1.658.255.264,72	2,63	2.363.853.397,74	646.847.736,85	1.499.763.663,39	4,87	2.522.344.999,07	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	
Reserva de Contingência	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	



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 Abril 2024 / Bimestre Março - Abril

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)	10.452.063.725,00	10.525.193.099,77	120.218.292,74	9.886.409.471,06	15,68	638.783.628,71	1.738.716.645,41	2.997.652.529,92	9,74	7.527.540.569,85	
LEGISLATIVA	223.202.000,00	223.122.000,00	12.548.025,08	118.399.563,67	0,19	104.722.436,33	27.689.680,95	46.698.783,95	0,15	176.423.216,05	
Ação Legislativa	116.980.000,00	116.900.000,00	7.473,04	97.869.618,74	0,16	19.030.381,26	15.149.128,91	26.169.621,70	0,09	90.730.378,30	
Controle Externo	106.222.000,00	106.222.000,00	12.540.552,04	20.529.944,93	0,03	85.692.055,07	12.540.552,04	20.529.162,25	0,07	85.692.837,75	
ADMINISTRAÇÃO	3.505.250,00	74.078.460,96	302.034,66	61.101.270,96	0,10	12.977.190,00	29.625.993,58	58.514.129,06	0,19	15.564.331,90	
Administração Geral	3.505.250,00	74.078.460,96	302.034,66	61.101.270,96	0,10	12.977.190,00	29.625.993,58	58.514.129,06	0,19	15.564.331,90	
SEGURANÇA PÚBLICA	358.643,00	31.303,00	29.614,10	29.614,10	0,00	1.688,90	29.614,10	29.614,10	0,00	1.688,90	
Policimento	358.643,00	31.303,00	29.614,10	29.614,10	0,00	1.688,90	29.614,10	29.614,10	0,00	1.688,90	
RELACIONES EXTERIORES	12.729.000,00	11.416.683,00	5.682.695,63	6.658.988,40	0,01	4.757.694,60	227.087,27	227.087,27	0,00	11.189.595,73	
Cooperação Internacional	12.729.000,00	11.416.683,00	5.682.695,63	6.658.988,40	0,01	4.757.694,60	227.087,27	227.087,27	0,00	11.189.595,73	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.000,00	26.262.741,24	26.259.741,24	26.259.741,24	0,04	3.000,00	-	-	0,00	26.262.741,24	
Administração Geral	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	
Assistência Comunitária	2.000,00	26.261.741,24	26.259.741,24	26.259.741,24	0,04	2.000,00	-	-	0,00	26.261.741,24	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	5.016.125.737,00	5.029.138.099,51	17.244.297,42	4.788.195.755,17	7,59	240.942.344,34	986.046.391,07	1.462.629.767,91	4,75	3.566.508.331,60	
Administração Geral	6.653.000,00	6.653.000,00	524.126,38	1.762.273,38	0,00	4.890.726,62	524.126,38	911.773,38	0,00	5.741.226,62	
Previdência Básica	4.981.072.737,00	4.981.072.737,00	-	4.768.061.421,00	7,56	213.011.316,00	968.802.093,65	1.443.345.933,74	4,69	3.537.726.803,26	
Previdência do Regime Estatutário	28.400.000,00	41.412.362,51	16.720.171,04	18.372.060,79	0,03	23.040.301,72	16.720.171,04	18.372.060,79	0,06	23.040.301,72	
SAÚDE	853.693.959,00	852.069.531,07	51.611,52	798.228.687,58	1,27	53.840.843,49	130.179.579,02	259.554.607,49	0,84	592.514.923,58	
Administração Geral	89.195.366,00	87.584.121,07	51.611,52	33.744.192,36	0,05	53.839.928,71	12.645.361,01	24.039.113,03	0,08	63.545.008,04	
Previdência Básica	764.347.093,00	764.347.093,00	-	764.347.093,00	1,21	-	117.533.928,27	235.378.961,46	0,76	528.968.131,54	
Atenção Básica	1.500,00	1.500,00	-	1.158,96	0,00	341,04	289,74	289,74	0,00	1.210,26	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	150.000,00	136.817,00	-	136.243,26	0,00	573,74	-	136.243,26	0,00	573,74	
EDUCAÇÃO	3.876.976.724,00	3.897.002.294,31	-	3.891.873.044,63	6,17	5.129.249,68	550.258.712,90	1.076.931.698,99	3,50	2.820.070.595,32	
Administração Geral	10.018.000,00	30.107.721,11	-	29.597.321,11	0,05	510.400,00	-	-	0,00	30.107.721,11	
Previdência Básica	3.852.806.485,00	3.852.806.485,00	-	3.852.806.485,00	6,11	-	550.258.712,90	1.076.931.698,99	3,50	2.775.874.786,01	
Ensino Médio	9.469.239,00	9.469.239,00	-	9.469.238,52	0,02	0,48	-	-	0,00	9.469.239,00	
Ensino Profissional	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	
Educação Básica	4.682.000,00	4.617.849,20	-	-	0,00	4.617.849,20	-	-	0,00	4.617.849,20	
CULTURA	66.797.845,00	59.699.089,79	9.999.997,74	22.619.385,64	0,04	37.079.704,15	647.124,95	647.124,95	0,00	59.051.964,84	
Administração Geral	126.845,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	
Difusão Cultural	66.670.000,00	59.697.089,79	9.999.997,74	22.619.385,64	0,04	37.077.704,15	647.124,95	647.124,95	0,00	59.049.964,84	
Turismo	1.000,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	-	-	0,00	1.000,00	
DIREITOS DA CIDADANIA	1.000,00	2.074.554,73	-	1.427.937,71	0,00	646.617,02	444.147,58	444.147,58	0,00	1.630.407,15	
Assistência ao Portador de Deficiência	1.000,00	2.074.554,73	-	1.427.937,71	0,00	646.617,02	444.147,58	444.147,58	0,00	1.630.407,15	
URBANISMO	23.332.861,00	29.919.504,16	2.639.039,63	18.688.126,65	0,03	11.231.377,51	362.197,01	556.633,73	0,00	29.362.870,43	
Administração Geral	2.419.852,00	2.419.852,00	24.457,83	1.409.592,60	0,00	1.010.259,40	362.197,01	556.633,73	0,00	1.863.218,27	
Infra-estrutura Urbana	20.913.009,00	27.499.652,16	2.614.581,80	17.278.534,05	0,03	10.221.118,11	-	-	0,00	27.499.652,16	
HABITAÇÃO	127.284.819,00	33.605.129,00	4.983.647,72	26.944.304,24	0,04	6.660.824,76	1.484.865,97	2.153.923,37	0,01	31.451.205,63	
Administração Geral	29.698.828,00	29.719.138,00	4.983.647,72	26.944.304,24	0,04	2.774.833,76	1.484.865,97	2.153.923,37	0,01	27.565.214,63	
Habitação Urbana	97.585.991,00	3.885.991,00	-	-	0,00	3.885.991,00	-	-	0,00	3.885.991,00	
SANEAMENTO	-	1.942.213,74	-	-	0,00	1.942.213,74	-	-	0,00	1.942.213,74	
Infra-estrutura Urbana	-	1.942.213,74	-	-	0,00	1.942.213,74	-	-	0,00	1.942.213,74	
GESTÃO AMBIENTAL	-	500.000,00	-	-	0,00	500.000,00	-	-	0,00	500.000,00	
Administração Geral	-	500.000,00	-	-	0,00	500.000,00	-	-	0,00	500.000,00	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	247.005.974,00	281.533.557,78	40.277.588,00	125.783.051,07	0,20	155.750.506,71	11.721.251,01	89.265.011,52	0,29	192.268.546,26	
Administração Geral	360.400,00	360.400,00	217,32	20.217,32	0,00	340.182,68	217,32	2.140,63	0,00	358.259,37	
Turismo	246.645.574,00	281.173.157,78	40.277.370,68	125.762.833,75	0,20	155.410.324,03	11.721.033,69	89.262.870,89	0,29	191.910.286,89	



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 Abril 2024 / Bimestre Março - Abril

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)	
COMUNICAÇÕES	-	1.551.024,48	-	-	0,00	1.551.024,48	-	-	0,00	1.551.024,48
Comunicação Social	-	1.551.024,48	-	-	0,00	1.551.024,48	-	-	0,00	1.551.024,48
DESPORTO E LAZER	1.000,00	201.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	1.000,00	-	-	0,00	201.000,00
Desporto Comunitário	1.000,00	201.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	1.000,00	-	-	0,00	201.000,00
ENCARGOS ESPECIAIS	1.045.913,00	1.045.913,00	-	-	0,00	1.045.913,00	-	-	0,00	1.045.913,00
Outros Encargos Especiais	1.045.913,00	1.045.913,00	-	-	0,00	1.045.913,00	-	-	0,00	1.045.913,00
Total (III) = (I + II)	111.851.681.558,00	117.443.944.850,09	15.557.320.192,67	63.060.725.165,12	100,00	54.383.219.684,97	17.636.491.894,06	30.770.072.327,60	100,00	86.673.872.522,49

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 ORÇAMENTARIA
Demonstrativo da Receita Corrente Líquida
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
MAIO/2023 A ABRIL/2024

RREO - ANEXO 3 (LRF, Art. 53, Inciso I)														R\$ 1,00	
ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA ¹ 2024	
	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24			
RECEITAS CORRENTES (I)	7.849.113.617,46	6.826.113.602,74	7.271.555.052,05	7.303.035.015,29	6.988.784.321,88	7.542.620.364,83	6.848.834.103,79	7.200.230.238,83	8.993.522.902,55	9.863.993.619,75	7.519.323.370,82	8.066.922.100,54	92.274.048.310,53	93.880.144.743,72	
Impostos, Taxas e Contr.de Melhoria	4.079.783.305,20	4.188.360.609,60	4.490.878.120,71	4.328.009.295,42	4.196.562.447,78	4.508.401.786,52	4.303.867.272,58	3.992.114.947,41	4.313.032.584,36	6.760.065.770,84	4.524.579.020,67	4.803.022.011,68	54.488.877.172,77	56.372.630.785,00	
IPTU	1.250.866.575,75	1.192.965.359,66	1.189.993.811,16	1.183.802.995,48	1.101.298.696,12	1.182.454.892,52	1.109.163.320,66	244.756.230,03	540.769.573,59	3.701.979.533,99	1.339.353.911,69	1.328.880.219,04	15.366.285.119,69	16.170.700.104,00	
ISS	2.206.755.309,63	2.291.821.163,97	2.421.875.310,67	2.452.958.612,44	2.453.817.496,73	2.646.744.690,57	2.526.252.633,93	2.620.268.199,52	3.136.424.591,78	2.486.547.552,33	2.435.751.467,05	2.689.492.272,57	30.368.709.301,19	31.487.186.027,00	
ITBI	293.644.710,53	279.802.006,66	276.336.467,96	294.427.830,31	272.023.762,64	272.244.303,08	286.532.750,97	414.276.041,59	258.670.322,87	251.200.322,71	298.687.458,98	370.183.146,89	3.568.029.125,19	3.729.310.795,00	
IRRF	277.282.564,50	361.507.099,29	410.631.495,85	354.367.563,47	333.692.721,29	348.464.226,54	340.354.071,41	645.261.191,76	313.420.679,04	300.460.666,84	422.031.549,47	353.752.996,82	4.461.226.826,28	4.260.226.315,00	
Outros Impostos, Taxas e Contr.de Melhoria	51.234.144,79	62.264.980,02	192.041.035,07	42.452.293,72	35.729.771,00	58.493.673,81	41.564.495,61	67.553.284,51	63.747.417,08	19.877.694,97	28.754.633,48	60.713.376,36	724.426.800,42	725.207.544,00	
Receita de Contribuições	305.289.589,73	305.932.469,61	345.631.904,86	311.121.262,58	309.782.063,89	311.805.167,08	306.318.204,60	592.992.281,73	319.243.614,84	306.226.559,63	302.777.583,35	329.677.460,63	4.046.798.162,53	3.884.011.092,00	
Receita Patrimonial	677.646.344,31	472.790.987,39	468.390.235,63	473.253.933,00	424.503.015,43	417.687.266,59	341.703.186,05	340.038.549,30	334.503.554,97	282.811.319,97	295.258.672,06	321.825.193,17	4.850.412.257,87	4.467.299.732,38	
Rendimentos de Aplicação Financeira	620.424.503,16	424.618.066,75	412.569.551,55	415.776.197,75	355.365.905,03	368.471.328,29	316.648.312,03	291.844.689,04	292.687.391,26	267.347.908,39	270.118.488,15	293.523.129,70	4.329.395.471,10	3.007.364.438,38	
Outras Receitas Patrimoniais	57.221.841,15	48.172.920,64	55.820.684,08	57.477.735,25	69.137.110,40	49.215.938,30	25.054.874,02	48.193.860,26	41.816.163,71	15.463.411,58	25.140.183,91	28.302.063,47	521.016.786,77	1.459.935.294,00	
Receita de Serviços	12.242.242,64	12.794.015,84	11.887.552,88	12.626.253,82	19.440.451,74	12.410.691,44	11.261.513,42	13.311.596,41	7.254.485,94	7.321.823,35	13.695.610,40	12.616.096,83	146.862.334,71	211.337.218,00	
Transferências Correntes	2.595.851.295,12	1.641.954.582,64	1.761.819.550,51	1.961.339.963,68	1.781.714.739,73	2.091.220.080,48	1.700.934.543,59	2.062.403.810,62	3.772.101.271,20	2.355.770.582,39	2.239.737.943,90	2.444.409.382,38	26.409.257.746,24	26.357.103.189,34	
Cota-Parte do FPM	46.974.706,88	43.874.024,03	56.041.352,16	38.647.459,84	38.950.293,70	36.175.574,44	46.936.521,83	74.538.490,32	51.159.936,58	69.564.773,38	43.369.820,97	45.488.600,27	591.721.554,40	599.452.958,00	
Cota-Parte do ICMS	1.085.771.631,07	676.180.397,46	757.286.786,94	830.040.638,87	808.163.545,15	930.823.827,00	725.074.884,85	854.383.293,62	874.862.811,77	667.309.529,33	747.699.172,34	908.227.929,97	9.865.824.448,37	9.834.182.455,00	
Cota-Parte do IPVA	351.606.050,01	129.020.981,66	133.843.085,04	146.269.558,74	121.421.746,84	113.271.616,29	95.710.931,62	118.933.965,17	1.677.772.559,36	653.399.254,25	451.834.876,69	418.519.407,68	4.411.604.033,35	4.371.144.865,00	
Cota-Parte do ITR	2.001.640,76	2.870.090,49	666.800,76	481.767,63	821.849,79	919.430,88	498.871,52	1.634.870,86	510.724,18	777.476,87	531.603,03	449.271,54	12.164.398,31	16.782.226,00	
Transferências da LC 61/1989	4.160.578,76	4.715.692,48	4.864.063,55	4.057.583,60	4.319.398,95	6.235.976,84	4.746.343,71	5.035.373,25	5.792.327,52	4.477.629,67	4.814.238,79	6.586.102,52	59.805.309,64	67.634.799,00	
Transferências do FUNDEB	713.063.016,97	437.218.671,91	469.695.798,78	521.940.438,44	488.983.104,47	574.962.525,60	464.803.456,46	553.595.296,91	840.183.920,27	577.706.111,55	572.576.311,63	670.436.850,65	6.885.165.503,64	6.778.221.438,00	
Outras Transferências Correntes	392.273.670,67	348.074.724,61	339.421.663,28	419.902.516,56	319.054.800,83	428.831.129,43	363.163.533,60	454.282.520,49	321.818.991,52	382.535.807,34	418.911.920,45	394.701.219,75	4.582.972.498,53	4.689.684.448,34	
Outras Receitas Correntes	178.300.840,46	204.280.937,66	192.947.687,46	216.684.306,79	256.781.603,31	201.095.372,72	184.749.383,55	199.369.053,36	247.387.391,24	151.797.563,57	143.274.540,44	155.371.955,85	2.332.040.636,41	2.587.762.727,00	
DEDUÇÕES (II)	562.313.332,03	436.742.433,15	487.694.979,59	472.752.493,37	456.984.826,67	486.634.703,78	444.332.147,58	748.497.470,73	810.654.853,14	558.121.284,95	521.671.548,08	567.835.939,62	6.554.236.012,69	6.342.809.129,00	
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	239.411.264,21	243.743.101,44	277.458.284,25	253.758.771,96	244.487.566,74	245.728.003,72	245.953.163,52	517.509.888,89	253.420.256,57	247.725.906,18	241.924.885,43	267.196.122,03	3.278.317.214,94	3.101.155.437,00	
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	15.941.386,78	12.465.766,30	15.625.032,27	13.625.710,95	10.564.890,25	12.017.866,93	12.390.741,65	15.717.996,56	19.843.524,82	18.885.746,14	19.494.983,43	12.176.679,06	178.750.325,14	156.216.744,00	
Rendimentos de Aplicação de Rec. Previdenciários	8.697.660,16	9.201.328,23	8.557.085,82	1.468.608,75	8.222.981,73	11.403.548,12	11.255.399,55	8.762.743,06	15.331.823,91	12.250.645,02	10.495.993,25	12.526.825,44	118.174.644,04	113.560.968,00	
Dedução Rec. Formação FUNDEB	298.263.020,88	171.332.237,18	186.054.577,25	203.889.401,71	193.709.387,95	217.485.285,01	174.732.842,86	206.508.842,22	522.059.247,84	279.258.986,61	249.755.685,97	275.938.313,09	2.978.993.828,57	2.971.875.980,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)	7.286.800.285,43	6.389.371.169,59	6.783.860.072,46	6.830.282.521,92	6.531.799.495,21	7.055.985.661,05	6.404.501.956,21	6.451.732.768,10	8.182.868.049,41	9.305.872.334,80	6.997.651.822,74	7.499.086.160,92	85.719.812.297,84	87.537.335.614,72	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art.166-A § 1º, CF (IV))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	7.286.800.285,43	6.389.371.169,59	6.783.860.072,46	6.830.282.521,92	6.531.799.495,21	7.055.985.661,05	6.404.501.956,21	6.451.732.768,10	8.182.868.049,41	9.305.872.334,80	6.997.651.822,74	7.499.086.160,92	85.719.812.297,84	87.537.335.614,72	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada(art.166 § 16, da CF (VI)).	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(-) Transferências da União relativas remuneração dos Agentes comun.de saúde e de combate às endemias (CF, art.198,§ 11) (VII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESAS COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	7.286.800.285,43	6.389.371.169,59	6.783.860.072,46	6.830.282.521,92	6.531.799.495,21	7.055.985.661,05	6.404.501.956,21	6.451.732.768,10	8.182.868.049,41	9.305.872.334,80	6.997.651.822,74	7.499.086.160,92	85.719.812.297,84	87.537.335.614,72	

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

- Notas:
- Os valores registrados na coluna "Previsão Atualizada" refletem o disposto da Lei nº 18.063, de 28 de dezembro de 2023.
 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Administração Direta(PMSP) e da Adm.Indireta(HSPM; IPREM; FUNFIN; FUNPREV; SFMSP; AMLURB; FMLU_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).
 - Outras Receitas Correntes deduzido o valor referente ao Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado - PMSP, correspondente ao valor total de R\$ 12.079.002,23 (Mai/23 a Abr/24).

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
 Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
 Prefeito

Administração Direta (PMSP)	
	R\$ 1,00
Outras Receitas Tributárias	28.817.714,64
Outros Impostos	1.029.296,96
Taxas	27.765.719,83
Contribuição de Melhoria	21.996,61
Imposto Sobre Venda a Varejo de Combustíveis Líquidos e Gasosos - IVVC	701,24
Outras Transferências Correntes	394.701.219,75
Cota-Parte do Imposto Sobre Operação de Credito, Cambio e Seguro ou Rel.	16.343,80
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	1.423.711,26
Transferência de Recursos do - SUS	311.655.471,07
Transferência de Recursos do Fundo Nac.de Desenv.da Educação.	31.992.608,29
Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais	3.639.200,00
Outras Transferência de Recursos da União e de suas entidades	2.450.010,58
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico(CIDE)	1.619.924,33
Transferência Cota-Parte da Compensação Financeira(25%).	1.535.379,57
Transferências do Sistema Único de Saude	25.969.578,83
Transferências de Instituições Privadas - Específicas de Est.Distr.Federal e Municípios	11.951.223,86
Outras Trasnferências Multigovernamentais	38.789,98
Transferências de Outras Instituições Publicas	1.891.769,30
Demais Transferencias Correntes	517.208,88
Outras Receitas Correntes	140.606.250,32
Outras Receitas Correntes	140.606.250,32
CONSOLIDADO	
Outras Receitas Tributárias	60.713.376,36
Administração Direta	28.817.714,64
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	31.895.661,72
Outras Transferências	394.701.219,75
Administração Direta	394.701.219,75
Receitas de Contribuições	329.677.460,63
Administração Direta	62.481.338,60
Funfin	181.396.627,30
Funprev	85.799.494,73
Receita Patrimonial	321.825.193,17
Administração Direta	283.100.369,87
Hospital do Servidor Público Municipal	350.926,36
Funfin	3.731.599,71
Funprev	8.807.705,73
Fundação Paulistana de Educação e Tecnologia	196.593,15
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	8.362.783,21
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	3.292.684,39
Fundo Municipal de Habitação - COHAB	1.412.543,65
Cinema e Audiovisual de São Paulo	551.115,72
Ag.São Paulo Regula	15.773,87
São Paulo Turismo	716.568,23
São Paulo Urbanismo	568.960,09
Fundação Theatro Municipal de São Paulo	6.704,47
Fundo Especial de Despesas do CMSP	451.492,76
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	10.259.371,96
Receita Industrial	-
PMSP	-
Receita de Serviços	12.616.096,83
Administração Direta	9.889.918,45
Instituto de Previdência Municipal	99.157,48
Funprev	556.812,13
Hospital do Servidor Público Municipal	26.546,29
Funfin	1.112.403,07
Fundo Municipal de Limpeza Urbana	478.162,40
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	54.071,33
Cinema e Audiovisual de São Paulo	105.074,01
São Paulo Turismo	267.941,23
Fundo Especial de Despesas do CMSP	240,28
Fundo Especial de Despesas do TCMSP	25.770,16
Outras Receitas Correntes	155.371.955,85
Administração Direta	140.606.250,32
Instituto de Previdência Municipal	90,00
Funfin	4.168.579,08
Funprev	8.199.564,66
Hospital do Servidor Público Municipal	1.732.295,09
Cia. Metropolitana de Habitação de São Paulo	316.591,60
Fundo Municipal de Habitação - COHAB	233.457,69
Fundação Theatro Municipal de São Paulo	1.091,31
Ag.São Paulo Regula	4.310,85
Cinema e Audiovisual de São Paulo	2.000,00
São Paulo Turismo	38.994,91
São Paulo Urbanismo	45.665,84
Fundo Especial de Despesas do CMSP	23.064,50
Deduções	567.835.939,62
Administração Direta (FUNDEB).	275.936.313,09
Instituto de Previdência Municipal (Contribuição Plano Seg. Social Servidor).	267.196.122,03
Instituto de Previdência Municipal (Compensação Financeira entre Regimes).	12.176.679,06
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	12.526.825,44

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

MUNICÍPIO DE SÓ PAULO - CONSOLIDADO GERAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMEIRO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2024/BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)								Em reais
ACIMA DA LINHA								
RECEITAS PRIMEIRAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2024						
		RECEITAS REALIZADAS (a)						
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	88.081.899.762,72							32.289.718.773,84
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	56.373.206.756,00							20.400.845.499,59
IPTU	16.170.964.845,00							6.911.119.481,57
ISS	31.487.364.666,00							10.748.225.752,51
ITBI	3.729.310.795,00							1.178.741.251,45
IRRF	4.260.226.315,00							1.389.665.892,17
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	725.340.135,00							173.093.121,89
Contribuições	782.855.655,00							247.658.048,24
Receita Patrimonial	4.358.899.389,38							1.184.309.828,86
Aplicações Financeiras (II)	2.896.264.466,38							1.073.071.628,88
Outras Receitas Patrimoniais	1.462.634.923,00							111.238.199,98
Transferências Correntes	23.394.696.448,34							9.485.008.946,36
Cota-Parte do FPM	485.525.847,00							167.666.505,08
Cota-Parte do ICMS	7.867.345.964,00							2.558.479.554,81
Cota-Parte do IPVA	3.496.915.892,00							2.560.840.253,90
Cota-Parte do ITR	13.425.781,00							1.815.260,54
Transferências da LC 61/1989	54.107.839,00							17.336.238,78
Transferências do FUNDEB	6.778.221.438,00							2.660.903.194,10
Outras Transferências Correntes	4.699.153.687,34							1.517.967.939,15
Demais Receitas Correntes	3.172.241.514,00							971.896.450,79
Outras Receitas Financeiras (III)	8.015.751,00							4.043.808,09
Receitas Correntes Restantes	3.164.225.763,00							967.852.642,70
RECEITAS PRIMEIRAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	85.177.619.545,34							31.212.603.336,87
RECEITAS PRIMEIRAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	13.080.802.206,00							3.921.020.667,18
RECEITAS NÃO PRIMEIRAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	111.312.664,00							50.654.075,01
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	10.980.799.198,00							996.912.798,59
Operações de Crédito (VIII)	7.300.159.578,00							119.939.562,84
Amortização de Empréstimos (IX)	25.520.182,00							7.820.871,32
Alienação de Bens	110.814.003,00							4.905.012,95
Recetas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	-							-
Recetas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	-							-
Outras Alienações de Bens	110.814.003,00							4.905.012,95
Transferências de Capital	916.022.467,00							228.536.271,55
Convênios	802.469.267,00							214.459.275,55
Outras Transferências de Capital	113.553.200,00							14.076.996,00
Outras Receitas de Capital	2.628.282.968,00							635.711.079,93
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	-							-
Outras Receitas de Capital Primárias	2.628.282.968,00							635.711.079,93
RECEITAS PRIMEIRAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	3.655.119.438,00							869.152.364,43
RECEITAS PRIMEIRAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	1.000,00							-
RECEITAS NÃO PRIMEIRAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	64.276,00							10.025,28
RECEITA PRIMEIRA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	101.913.542.189,34							36.002.776.368,48
RECEITA PRIMEIRA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	88.832.738.983,34							32.081.755.701,30

DESPESAS PRIMEIRAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2024					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (a)	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	83.225.720.467,70	52.193.537.571,77	24.608.797.134,39	23.662.852.220,48	913.985.547,00	2.906.389.958,85	2.874.503.475,23
Pessoal e Encargos Sociais	26.126.788.820,72	12.300.894.505,83	7.749.100.869,54	7.699.906.511,20	40.329.191,06	248.454.634,24	248.454.218,47
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	1.355.299.160,54	362.961.619,52	37.817.362,40	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	55.743.632.486,44	39.529.681.446,42	16.821.878.902,45	15.925.128.346,88	873.656.355,94	2.657.935.324,61	2.626.049.256,76
DESPESAS PRIMEIRAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	81.870.421.307,16	51.830.575.952,25	24.570.979.771,99	23.625.034.858,08	913.985.547,00	2.906.389.958,85	2.874.503.475,23
DESPESAS PRIMEIRAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	13.554.804.417,41	4.140.674.342,15	4.132.556.134,39	4.129.750.583,54	16.600.793,31	21.161.706,55	21.161.706,55
DESPESAS NÃO PRIMEIRAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXII)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	20.663.417.964,98	6.726.513.251,20	2.028.719.058,82	1.757.098.385,03	544.159.394,62	2.920.803.362,43	2.518.933.913,43
Investimentos	18.318.860.811,70	5.806.328.627,54	1.800.285.319,96	1.598.087.132,17	544.131.323,02	2.920.803.362,43	2.518.933.913,43
Inversões Financeiras	820.947.868,28	669.793.873,43	104.769.303,43	35.346.817,43	28.071,60	-	-
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Capital Integralizado (XXV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	820.947.868,28	669.793.873,43	104.769.303,43	35.346.817,43	28.071,60	-	-
Amortização da Dívida (XXVII)	1.523.609.285,00	250.390.750,23	123.664.435,43	123.664.435,43	-	-	-
DESPESAS PRIMEIRAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	19.139.808.679,98	6.476.122.500,97	1.905.054.623,39	1.633.433.949,60	544.159.394,62	2.920.803.362,43	2.518.933.913,43
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS PRIMEIRAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO PRIMEIRAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMEIRA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	114.565.036.404,55	62.447.372.795,37	30.608.590.529,77	29.388.219.391,22	1.474.745.734,93	5.848.355.027,83	5.414.599.095,21
DESPESA PRIMEIRA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	101.010.230.987,14	58.306.698.453,22	26.476.034.395,38	25.258.468.807,68	1.458.144.941,62	5.827.193.321,28	5.393.437.388,66

RESULTADO PRIMEIRO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	-	274.787.852,88
RESULTADO PRIMEIRO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIC)]	-	28.295.436,66

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMARIO		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de refer. ncia		- 9.235.639.894,00	
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2024	
		VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)		1.064.276.045,84	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)		769.009.882,52	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)		266.970.726,66	
ABAIXO DA LINHA			
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO	
		Em 31/Dez/2023 (a)	Até o Bimestre/2024 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		22.267.970.245,20	22.129.936.663,29
DEDUÇÕES (XL)		25.380.511.380,51	26.017.953.193,63
Disponibilidade de Caixa		25.143.803.648,55	25.777.630.630,20
Disponibilidade de Caixa Bruta		28.560.896.754,30	30.107.377.240,82
(-) Restos a Pagar Processados (XLI)		1.497.081.373,22	1.689.954.654,29
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.920.011.732,53	2.639.791.956,33
Demais Haveres Financeiros		236.707.731,96	240.322.563,43
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)		- 3.112.541.135,31	- 3.888.016.530,34
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLIII) = (XLIIa - XLIIb)		775.475.395,03	
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de refer. ncia		- 16.628.160.220,00	
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre/2024	
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIIb - XLIIa)		192.873.281,07	
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)		-	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)		-	
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATORIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)		49.025.518,59	
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DESPESAS OBRIGATORIAS INTEGRANTES DA DC (XLVIII)		478.270.223,92	
OUTROS AJUSTES (XLIX)		436.246.845,10	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIII + (XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII + XLIX)]		164.113.600,99	
		266.970.726,66	
RESULTADO PRIMARIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)		- 28.295.436,66	
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		5.188.895.029,37	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		-	
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		5.188.895.029,37	
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		-	
FONTE: SOF, SF/SUPOMNEO, SF/SUTEM/EDIP e Demonstrativos da Adm. Indireta.			

FONTE: SFP, SFSUPOMNEO, SFSUTEM/DEDIP e Demonstrativos da Adm. Indireta.

DETALHAMENTO DO AJUSTE METODOLÓGICO DO ANEXO 6 - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Até o Bimestre/2024
OUTROS AJUSTES (XLIX)	164.113.600,99
(-) Aplicação das Finanças (III)	- 1.123.676.917,50
(-) Outras Receitas Financeiras (III)	- 4.092.594,48
(-) Amortização de Empréstimos (V II)	- 7.830.896,60
(-) Outros Ingressos Operacionais	- 16.259.667.598,97
(+) Outros Desembolsos Operacionais	15.675.837.862,20
(+) Juros, Encargos e Variação das Monetárias Ativos (XX V) ref. Aplicação das	1.064.266.366,83
(+) Variação dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	719.780.223,80
(-) Variação dos Demais Haveres Financeiros	- 3.614.831,47
(+) Variação da Disponibilidade de Caixa Bruta FUNPREV/FUNFIN	103.111.987,18

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

Notas:

1 - Os valores constantes na "Meta de Resultado Primário e do Resultado Nominal" dispõe do Anexo III da Lei 17.976 de 18/07/2023 (LDO para o exercício de 2024), e a meta do Resultado Nominal foi atualizada pelo art. 18 da Lei 18.063, de 28/12/2023 (LOA 2024).

2 - Do Superávit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 16.416.823.635,61, foi utilizado o valor de R\$ 5.188.895.029,37, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.

3 - No Período em referência, não houve congelamento de R\$ 3.386.943.555,81, nas Despesas, representando 2,88% sobre a Despesa Atualizada.

4 - Conforme determinado pelo TCM, através do Of. SSG-GAB nº 7331/2007, foi incluído no item Dedução - Restos a Pagar Processados, o montante de R\$ 1.217.565.587,70, referente a empenhos liquidados e não pagos, relativos ao exercício/2024.

5 - A linha Outros Ajustes (XLIX) refere-se: (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 4.092.594,48, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 7.830.896,60, (-) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 583.829.736,77, (-) Variação da Aplicação das Finanças Juros, Encargos e Variação das Monetárias Ativos ref. Aplicação das R\$ 59.410.550,67, (+) Variação dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 719.780.223,80, (-) Variação dos Demais Haveres Financeiros R\$ 3.614.831,47, e (+) Variação da Disponibilidade Caixa FUNPREV/FUNFIN R\$ 103.111.987,18.

6 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 627.903.498,24, referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 21.205.848.056,10, de Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 20.577.944.557,86.

7 - Na Disponibilidade de Caixa Bruta de 2024 está considerando do FUNPREV, o valor de R\$ 7.287.000,00, referente a fonte 756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos, que é um recurso acumulado pertencente ao exercício anterior que não foi registrado.

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

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito



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

Em Reais													
PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS							Saldo Total L= (e+k)
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e= (a+b) - (c+d)	Inscritos		Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k= (f+g) - (i+j)		
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de dezembro de 2023 (b)				Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de dezembro de 2023 (g)						
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	138.971.775,28	1.354.202.933,02	1.452.162.192,77	303.197,63	40.709.317,90	1.778.869.045,46	8.351.799.666,87	5.715.466.473,14	5.282.337.986,90	3.483.408.982,61	1.364.921.742,82	1.405.631.060,72	
EXECUTIVO	138.971.775,28	1.344.494.827,13	1.442.454.086,88	303.197,63	40.709.317,90	1.778.727.884,57	8.318.884.040,24	5.688.006.913,02	5.254.898.842,55	3.481.593.387,35	1.361.119.694,91	1.401.829.012,81	
Prefeitura do Município de São Paulo	129.347.223,98	1.307.445.853,29	1.411.980.218,46	290.432,67	24.522.426,14	1.778.727.884,57	7.733.244.015,06	5.305.917.574,66	4.874.827.267,30	3.278.042.700,53	1.359.101.931,80	1.383.624.357,94	
Administração Indireta	9.624.551,30	37.048.973,84	30.473.868,42	12.764,96	16.186.891,76	-	585.640.025,18	382.089.338,36	380.071.575,25	203.550.686,82	2.017.763,11	18.204.654,87	
LEGISLATIVO	-	9.708.105,89	9.708.105,89	-	-	141.160,89	32.915.626,63	27.459.560,12	27.439.144,35	1.815.595,26	3.802.047,91	3.802.047,91	
Câmara Municipal	-	8.308.632,56	8.308.632,56	-	-	124.795,63	21.321.162,13	17.508.628,34	17.488.628,34	1.085.927,68	2.871.401,74	2.871.401,74	
Fundo Especial de Despesas da CMSP	-	12.178,16	12.178,16	-	-	16.365,26	124.020,03	35.098,25	35.098,25	20.144,17	85.142,87	85.142,87	
Tribunal de Contas	-	1.368.891,17	1.368.891,17	-	-	-	11.469.716,47	9.915.833,53	9.915.417,76	708.795,41	845.503,30	845.503,30	
Fundo Especial de Despesas do TCMS P	-	18.404,00	18.404,00	-	-	-	728,00	-	-	728,00	-	-	
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	3.478,12	22.583.919,09	22.583.542,16	100,00	3.755,05	-	179.875.446,25	132.888.554,69	132.261.108,31	46.629.877,82	984.460,12	988.215,17	
EXECUTIVO	3.478,12	22.475.064,61	22.474.687,68	100,00	3.755,05	-	168.342.801,12	121.963.005,23	121.335.558,85	46.379.795,89	627.446,38	631.201,43	
Prefeitura do Município de São Paulo	3.478,12	22.100.149,20	22.099.872,27	-	3.755,05	-	144.927.434,76	105.038.592,54	104.411.146,16	39.888.842,22	627.446,38	631.201,43	
Administração Indireta	-	374.915,41	374.815,41	100,00	-	-	23.415.366,36	16.924.412,69	16.924.412,69	6.490.953,67	-	-	
LEGISLATIVO	-	108.854,48	108.854,48	-	-	-	11.532.645,13	10.925.549,46	10.925.549,46	250.081,93	357.013,74	357.013,74	
Câmara Municipal	-	108.646,76	108.646,76	-	-	-	7.311.685,13	7.032.061,42	7.032.061,42	250.081,93	29.541,78	29.541,78	
Fundo Especial de Despesas da CMSP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tribunal de Contas	-	207,72	207,72	-	-	-	4.220.960,00	3.893.488,04	3.893.488,04	-	327.471,96	327.471,96	
Fundo Especial de Despesas do TCMS P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL (III) = (I + II)	138.975.253,40	1.376.786.852,11	1.474.745.734,93	303.297,63	40.713.072,95	1.778.869.045,46	8.531.675.113,12	5.848.355.027,83	5.414.599.095,21	3.530.038.860,43	1.365.906.202,94	1.406.619.275,89	

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

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

Notas Explicativas:
1- Na Consolidada este são agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e da Adm. Indireta (PREM; 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; TCMS P; 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 DEZEMBRO 2024 / BIMESTRE MARÇO - ABRIL

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

Em reais

IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP		SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023					SALDO FINAL					
TOTAL DE ATIVOS												
Ativos Constituídos pela SPE												
TOTAL DE PASSIVOS		101.515.226,54					162.511.448,36					
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE												
Provisões de PPP												
Outros Passivos		101.515.226,54					162.511.448,36					
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		5.179.577.175,49					5.996.732.147,00					
Obrigações Contratuais		5.179.577.175,49					5.996.732.147,00					
Riscos não Provisionados												
Garantias Concedidas												
Outros Passivos Contingentes												
DESPESAS DE PPP		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
DO ENTE FEDERADO, EXCETO ESTATAIS NÃO DEPENDENTES (I)		817.284.891,00	803.015.445,00	1.032.726.300,50	1.251.276.097,35	1.588.172.104,86	1.965.033.774,93	2.292.422.026,48	2.565.992.183,76	2.847.853.152,76	3.160.158.076,76	3.518.684.127,76
Contratadas		817.284.891,00	803.015.445,00	956.258.149,00	1.153.225.108,00	1.403.297.016,00	1.727.620.501,00	2.016.264.369,00	2.278.293.240,00	2.550.335.855,00	2.862.640.779,00	3.221.166.830,00
LOTE 01 - CONSÓRCIO HABITA BRASIL S.A.		-	-	-	-	-	34.766.164,00	69.532.328,00	81.802.738,00	81.802.738,00	81.802.738,00	81.802.738,00
LOTE 02 - HABITA BRASIL II S.A.		-	-	-	268.426,00	11.745.340,00	28.081.446,00	28.081.446,00	28.081.446,00	28.081.446,00	28.081.446,00	28.081.446,00
LOTE 04 - TEEN IMOBILIÁRIO II S.A.		-	-	-	-	-	5.416.250,00	12.132.401,00	16.118.761,00	16.118.761,00	16.118.761,00	16.118.761,00
LOTE 05 - TEEN IMOBILIÁRIO S.A.		-	-	-	4.160.414,00	19.293.649,00	22.898.616,00	32.787.768,00	35.461.542,00	35.461.542,00	35.461.542,00	35.461.542,00
LOTE 06 - UNO PPP HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	-	2.324.438,00	11.273.653,00	18.855.932,00	23.259.926,00	23.259.926,00	23.259.926,00	23.259.926,00
LOTE 07 - PPP MUNICIPAL HABITACIONAL SP SPE S.A.		-	-	-	-	27.219.911,00	27.219.911,00	27.219.911,00	27.219.911,00	27.219.911,00	27.219.911,00	27.219.911,00
LOTE 08 - UNO PPP HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	13.233.923,00	2.048.947,00	10.653.704,00	19.876.701,00	21.600.114,00	21.600.114,00	21.600.114,00	21.600.114,00
LOTE 09 - SP9 INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO SPE S.A.		-	-	-	1.923.749,00	8.073.914,00	10.376.583,00	10.376.583,00	10.376.583,00	10.376.583,00	10.376.583,00	10.376.583,00
LOTE 10 - HABITA BRASIL II S.A.		-	-	-	1.287.560,00	18.455.020,00	51.502.382,00	51.502.382,00	51.502.382,00	51.502.382,00	51.502.382,00	51.502.382,00
LOTE 11 - UNO HABITAÇÃO S.A.		-	-	-	-	6.566.565,00	20.839.922,00	24.018.615,00	24.018.615,00	24.018.615,00	24.018.615,00	24.018.615,00
LOTE 12 - CONSÓRCIO HABITA BRASIL S.A.		-	-	3.802.771,00	21.607.517,00	39.175.183,00	57.411.416,00	68.279.186,00	68.279.186,00	68.279.186,00	68.279.186,00	68.279.186,00
ILUMINAÇÃO PAULISTA SPE LTDA		817.284.891,00	803.015.445,00	921.861.731,00	1.058.297.267,00	1.214.925.263,00	1.394.734.202,00	1.601.154.864,00	1.838.125.784,00	2.110.168.399,00	2.422.473.323,00	2.780.999.374,00
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	52.446.252,00
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO NOROESTE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO SUL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A Contratar		-	-	76.468.151,50	98.050.989,35	184.875.088,86	237.413.273,93	276.157.657,48	287.698.943,76	297.517.297,76	297.517.297,76	297.517.297,76
PARQUE DOM PEDRO II		-	-	-	-	12.668.560,26	40.418.739,87	56.103.624,00	60.326.477,42	60.326.477,42	60.326.477,42	60.326.477,42
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 2)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROJETO GERAÇÃO DISTRIBUIDA (Lote 3)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CEUS (Lote 2)		-	-	-	18.758.455,00	76.261.705,00	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09	79.945.362,09
TERMINAIS DE ÔNIBUS URBANOS - BLOCO LESTE		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MANUTENÇÃO DE ESCOLAS		-	-	76.468.151,50	79.292.534,35	95.599.004,60	115.766.808,43	126.109.923,81	133.428.356,67	133.428.356,67	133.428.356,67	133.428.356,67
CTEC GUARAPIRANGA		-	-	-	-	-	431.256,54	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58	9.484.408,58
NÚCLEO PAIÇANDU 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
DAS ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES (II)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratadas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A Contratar		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DE PPP (III) = (I + II)		817.284.891,00	803.015.445,00	1.032.726.300,50	1.251.276.097,35	1.588.172.104,86	1.965.033.774,93	2.292.422.026,48	2.565.992.183,76	2.847.853.152,76	3.160.158.076,76	3.518.684.127,76
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)		78.722.612.372,98	87.537.335.614,72	88.430.899.900,62	89.333.585.518,89	90.245.485.578,34	91.166.694.138,21	92.097.306.217,88	93.037.417.806,68	93.987.125.873,76	94.946.528.378,14	95.915.724.278,76
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (I)		817.284.891,00	803.015.445,00	1.032.726.300,50	1.251.276.097,35	1.588.172.104,86	1.965.033.774,93	2.292.422.026,48	2.565.992.183,76	2.847.853.152,76	3.160.158.076,76	3.518.684.127,76
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE / RCL (%) (V) = (I / IV)		1,04%	0,92%	1,17%	1,40%	1,76%	2,16%	2,49%	2,76%	3,03%	3,33%	3,67%

FONTE: Sistema SOF e Sistema SEI

Notas:

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

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

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

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48) Em Reais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre		
RECEITAS				
Previsão Inicial		111.851.681.558,00		
Previsão Atualizada		112.254.879.106,72		
Receitas Realizadas		37.258.316.339,90		
Déficit Orçamentário		-		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		5.188.895.029,37		
DESPESAS				
Dotação Inicial		111.851.681.558,00		
Dotação Atualizada		117.443.944.850,09		
Despesas Empenhadas		63.060.725.165,12		
Despesas Liquidadas		30.770.072.327,60		
Despesas Pagas		29.549.647.537,26		
Superávit Orçamentário		6.488.244.012,30		
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre		
Despesas Empenhadas		63.060.725.165,12		
Despesas Liquidadas		30.770.072.327,60		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre		
Receita Corrente Líquida		85.719.812.297,84		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		85.591.654.465,84		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		85.591.654.465,84		
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SEVIDORES		Até o Bimestre		
Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
Receitas Previdenciárias Realizadas		689.890.192,00		
Despesas Previdenciárias Empenhadas		2.009.695.238,40		
Despesas Previdenciárias Liquidadas		2.004.293.246,00		
Despesas Previdenciárias Pagas		2.002.177.402,00		
Resultado Previdenciário		(1.314.403.053,20)		
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)				
Receitas Previdenciárias Realizadas		2.095.618.116,00		
Despesas Previdenciárias Empenhadas		2.136.338.801,00		
Despesas Previdenciárias Liquidadas		2.133.622.586,00		
Despesas Previdenciárias Pagas		2.132.932.879,00		
Resultado Previdenciário		-		
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		(9.235.639.894,00)	(28.295.436,66)	0,31
Resultado Nominal (Sem RPPS) - Abaixo da Linha		(16.628.160.220,00)	775.475.395,03	(4,66)
RESTOS A PAGAR POR PODER		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre
				Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		1.515.762.105,51	303.297,63	1.474.745.734,93
Poder Executivo		1.505.945.145,14	303.297,63	1.464.928.774,56
Poder Legislativo		9.816.960,37	-	9.816.960,37
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		10.310.544.158,58	3.530.038.860,43	5.414.599.095,21
Poder Executivo		10.265.954.725,93	3.527.973.183,24	5.376.234.401,40
Poder Legislativo		44.589.432,65	2.065.677,19	38.364.693,81
TOTAL		11.826.306.264,09	3.530.342.158,06	6.889.344.830,14
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		5.737.553.856,15	25	21,36
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		2.604.607.183,77	70	98,98
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 Seviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos		5.388.330.161,45	15	20,09
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor apurado no Exercício Corrente		
Total das Despesas Consideradas para o Limite/RCL (%)		0,00		

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

1 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (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 1SP 240.974/O-7

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito

Matéria DOCREC 358/2024. Documento digitalizado e autenticado por ANDRE MARCON. Sua validade pode ser conferida em: https://www.tre.org.br/portal/legisla/sistema-de-autenticacao-de-documentos-digitalizados



**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 024/24

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 2º bimestre/2024 e 1º Quadrimestre/2024 – valores **definitivos**, para que seja cadastrado e, após, encaminhado à Comissão de Finanças e Orçamento.

São Paulo, 04 de junho de 2024.

Raimundo Batista

Secretário Geral Parlamentar Adjunto