

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO 2025

LRF, art. 48 - Anexo 6

RS 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente líquida	100.652.954.891,44
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	100.595.178.694,33
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	100.141.099.354,33

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	28.134.705.406,87	28,10%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 60%	60.084.659.612,60	60,00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - 57%	57.080.426.631,97	57,00%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 54%	54.076.193.651,34	54,00%

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida	19.752.516.673,10	19,64%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	120.714.214.433,20	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	22.130.939.312,75	22,00%

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas	2.834.849.817,08	2,82%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas	16.095.228.591,09	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	-	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	7.041.662.508,60	7,00%

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	6.562.592.358,68	14.171.736.730,59

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

Nota:

- Despesa total com pessoal referente ao Poder Executivo, conforme art. 54, combinado com o art. 55, parágrafo 1º da LRF;
- Ações Corretivas: Ações previstas na Lei nº 18.173 de 25/07/2024 (LDO para o exercício de 2025);
- No período de janeiro a dezembro/2025 não houve ingresso de recurso oriundo da seguinte Operação de Crédito Internas excetuadas do limite para contratação, no momento da análise realizada pela Secretariado Tesouro Nacional - STN, previstas no art. 7º §3º da RSF nº 43/2001:
 - No período de janeiro a dezembro/2025 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:
 - Interna: a) R\$ 702.000.000,00 em janeiro/2025 referente a Operação de Crédito do Programa Pode Entrar ITAÚ/SANTANDER SF nº 04/24 - Lei 17.254/2019 e atualizações. Sendo R\$ 351.000.000,00 recurso do Banco Itaú e R\$ 351.000.000,00 recurso do Banco Santander; b) R\$ 288.000.000,00 em março/2025 referente a Operação de Crédito do Programa Recapeamento SF nº 03/24 do Banco do Brasil; c) R\$ 378.000.000,00 em março/2025 referente a Operação de Crédito do Programa Pode Entrar ITAÚ/SANTANDER SF nº 04/24 - Lei 17.254/2019 e atualizações. Sendo R\$ 189.000.000,00 recurso do Banco Itaú e R\$ 189.000.000,00 recurso do Banco Santander; d) R\$ 38.413.888,66 em março/2025, R\$ 119.656.049,37 em maio/2025 e R\$ 91.930.061,97 em novembro/2025 referentes a Operação de Crédito do Ônibus Elétrico SF nº 01/23 da Caixa Econômica Federal; e) R\$ 174.132.923,60 em abril/2025, R\$ 40.388.987,40 em maio/2025, R\$ 259.031.394,70 em junho/2025, R\$ 100.760.099,60 em agosto/2025, R\$ 121.979.949,52 em outubro/2025 e R\$ 499.058.168,04 em dezembro/2025 referentes a Operação de Crédito do Ônibus Elétrico SF nº 04/23 do BNDES. Ainda em dezembro/25 houve a restituição de R\$ 844.419,20 ao BNDES referente ao saldo não utilizado do desembolso de agosto/2025 referente a Operação de Crédito do Ônibus Elétrico BNDES SF nº 04/23; e f) R\$ 1.049.199,64 em Agosto/2025, R\$ 3.287.330,76 em Setembro/2025, R\$ 1.214.647,36 em Outubro/2025, 1.522.517,70 em Novembro/2025, R\$ 2.754.770,34 em Dezembro/2025 referentes a Operação de Crédito da CEF - Drenagem; g) R\$ 5.000.000,00 em Setembro/2025 referente a Operação de Crédito do Ônibus Elétrico BB SF nº 01/24.
 - Externa: a) US\$ 1.405.846,14 em outubro/2025, equivalente a R\$ 7.514.247,62 com a taxa de internalização do Dólar de R\$ 5,3450 referente a Operação de Crédito BID do Programa Educação Paulistana Pode Mais.
- 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;
- 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, HSPM, FTM, FUNDATEC, SPREGULA, SPCINE e SPURBANISMO.

HENRY YOSHINOBU YOKOYAMA
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