

MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO GERAL
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A OUTUBRO 2025/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

Em reais

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	ACIMA DA LINHA					
		Até o Bimestre/2025					
		RECEITAS REALIZADAS			(a)		
RECEITAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPSS) (I)							
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	100.167.805.013,63					83.520.406.004,70	
IPTU	66.150.182.041,15					56.597.848.515,75	
ISS	17.603.099.247,67					16.170.813.718,44	
ITBI	37.817.046.807,11					32.066.963.448,64	
IRRF	4.442.256.016,14					3.696.058.934,65	
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.521.973.064,00					3.985.121.610,53	
Contribuições	765.815.906,23					678.890.803,49	
Recetas Patrimonial	722.798.653,00					591.750.356,40	
Aplicações Financeiras (II)	4.505.671.065,86					3.115.676.487,99	
Outras Recetas Patrimoniais	3.655.494.243,45					2.875.920.922,72	
Transferências Correntes	850.176.822,41					239.755.565,27	
Cota-Parte do FPM	25.615.944.472,26					21.249.866.428,74	
Cota-Parte do ICMS	548.341.571,66					468.968.009,41	
Cota-Parte do IPVA	8.163.044.189,00					6.584.431.970,96	
Cota-Parte do ITR	3.643.115.707,00					3.539.087.481,08	
Transferências da LC 61/1989	15.551.733,00					1.431.912,26	
Transferências do FUNDEB	47.567.690,00					47.886.179,50	
Outras Transferências Correntes	8.040.489.616,39					6.691.643.685,38	
Demais Receitas Correntes	5.157.839.652,21					3.914.417.190,15	
Outras Receitas Financeiras (III)	3.173.208.781,36					1.965.264.215,82	
Recetas Correntes Restantes	13.336.646,00					15.898.834,46	
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPSS) (IV) = [I - (II + III)]	3.159.872.135,36					1.949.365.381,36	
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPSS) (V)	96.498.974.124,18					80.628.586.247,52	
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPSS) (VI)	15.020.311.177,00					11.193.573.217,41	
RECEITAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPSS) (VII)	106.802.332,00					306.591.638,59	
Operações de Crédito (VIII)	8.164.556.461,00					6.523.810.910,66	
Amortização de Empréstimos (IX)	18.004.342,00					2.240.428.718,23	
Alienação de Bens	401.754.554,00					22.452.097,50	
Recetas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	-					467.038.000,88	
Recetas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	-					-	
Outras Alienações de Bens	401.754.554,00					467.038.000,88	
Transferências de Capital	1.036.838.068,74					416.990.739,25	
Convenios	656.513.382,99					16.293.863,78	
Outras Transferências de Capital	380.324.685,75					400.696.873,47	
Outras Recetas de Capital	2.887.865.841,85					3.376.901.354,80	
Outras Recetas de Capital Não Primárias (XII)	-					-	
Outras Recetas de Capital Primária	2.887.865.841,85					3.376.901.354,80	
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPSS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	4.326.450.464,59					4.260.930.094,93	
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPSS) (XIV)	1.000,00					-	
RECEITAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPSS) (XV)	18.764,00					65.670,57	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	115.827.745.360,77					96.083.089.559,86	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPSS) (XVII) = (IV + XIII)	100.825.432.588,77					84.889.516.342,45	
DESPESAS PRIMÁRIAS	DOAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2025					
		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 RPSS) (XVIII)	94.550.647.515,76	84.551.132.036,41	73.459.183.541,75	72.531.987.112,06	156.403.712,06	2.674.765.576,24	2.669.291.393,15
Pessoal e Encargos Sociais	28.016.426.302,42	22.845.677.498,29	21.027.511.762,96	21.010.186.151,89	24.571.137,08	247.679.891,30	247.671.332,02
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	916.864.657,71	754.946.447,73	556.638.327,76	556.638.327,76	6.210.000,00	-	-
Outras Despesas Correntes	65.617.356.555,63	60.950.508.090,43	51.875.033.451,03	50.965.162.632,40	131.676.574,98	2.427.085.684,94	2.421.620.061,13
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPSS) (XX) = (XVIII - XIX)	93.633.782.858,05	83.796.185.588,63	72.902.545.213,99	71.975.348.784,29	150.193.712,06	2.674.765.576,24	2.669.291.393,15
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPSS) (XXX)	15.132.321.811,65	10.752.766.922,99	10.748.229.387,70	10.745.874.471,43	4.401.721,97	2.845.722,38	-
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPSS) (XXII)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPSS) (XXIII)	20.749.519.015,41	12.102.095.622,79	9.065.672.543,55	8.939.989.080,24	90.825.011,29	2.136.826.426,56	2.132.829.254,23
Investimentos	17.417.703.021,65	9.064.506.312,83	6.391.595.764,39	6.265.912.301,08	90.825.011,29	2.135.129.780,82	2.131.132.608,49
Inversões Financeiras	1.707.247.724,52	1.661.182.131,86	1.430.864.479,26	1.430.864.479,26	-	1.696.645,74	1.696.645,74
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	310.000,00	34.446,82	30.077,73	30.077,73	-	-	-
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Inversões Financeiras	1.706.937.224,52	1.661.147.685,04	1.430.834.401,53	1.430.834.401,53	-	1.696.645,74	1.696.645,74
Amortização da Dívida (XXVII)	1.624.568.769,24	1.376.407.178,10	1.243.212.299,90	1.243.212.299,90	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPSS) (XXVII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	19.124.640.246,17	10.725.653.997,87	7.822.430.165,92	7.696.746.702,61	90.825.011,29	2.136.826.426,56	2.132.829.254,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPSS) (XXX)	1.000,00	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPSS) (XXXI)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXXVIII + XXXIX + XXX)	127.890.746.915,87	105.274.606.509,54	91.473.204.767,61	90.417.969.958,33	245.420.445,32	4.814.437.725,18	4.804.966.369,76
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPSS) (XXXIII) = (XX + XXXVIII + XXXD)	112.758.424.104,22	94.521.839.586,55	80.724.975.379,91	79.672.095.486,90	241.018.723,35	4.811.592.002,80	4.802.120.647,38
RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPSS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]				614.732.786,45			
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPSS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]				174.281.484,82			

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO		VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		- 14.707.140.391,00			
JUROS NOMINAIS		Até o Bimestre/2025			
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPSS) (XXXVII)		2.889.820.787,12			
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPSS) (XXXVIII)		3.648.834.657,21			
RESULTADO NOMINAL (SEM RPSS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)		- 584.732.385,27			
ABAIXO DA LINHA					
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO			
		Em 31/Dez/2024 (a)			
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)		30.704.671.735,40			
DEDUÇÕES (XL)		17.537.245.351,78			
Disponibilidade de Caixa		17.293.573.234,91			
Disponibilidade de Caixa Bruta		19.545.441.443,60			
(+) Restos a Pagar Processados (XLI)		287.963.097,72			
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.963.905.110,97			
Demais Haveres Financeiros		243.672.116,87			
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLII) = (XXXIX - XL)		13.167.426.383,62			
RESULTADO NOMINAL (SEM RPSS) - Abaixo da Linha (XLII) = (XLIIa - XLIIb)		1.501.485.945,86			
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL					
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência		VALOR CORRENTE			
		- 19.568.590.399,00			
AJUSTE METODOLÓGICO					
Até o Bimestre/2025					
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIIb - XLIIa)		803.956.650,83			
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)		-			
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)		122.634.824,03			
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)		- 2.942.980.156,17			
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)		- 340.068.992,85			
OUTROS AJUSTES (XLIX)		521.434.804,07			
RESULTADO NOMINAL (SEM RPSS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLIIII + (XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLIX)]		- 584.732.385,27			
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPSS) - Abaixo da Linha (L) = (L) - (XXXVI - XXXVII)					
INFORMAÇÕES ADICIONAIS					
PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA					
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.646.530.993,60			
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPSS		-			
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		2.646.530.993,60			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPSS		-			

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

DETALHAMENTO DO AJUSTE METODOLÓGICO DO ANEXO 6 - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL		Até o Bimestre/2025
OUTROS AJUSTES (XLIX)		521.434.804,07
(-) Aplicações Financeiras (II)		- 3.181.982.486,17
(-) Outras Receitas Financeiras (III)		- 16.428.909,60
(-) Amortização de Empréstimos (VII)		- 22.517.768,07
(+) Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)		- 30.077,73
(-) Outros Ingressos Operacionais		- 17.012.164.002,26
(+) Outros Desembolsos Operacionais		16.794.984.642,58
(+) Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV) ref. Aplicações		2.870.206.749,08
(+) Variações dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		459.942.080,71
(+) Variações dos Demais Haveres Financeiros		41.531.848,15
(+) Variação Disponibilidade de Caixa Bruta FUNPREV/FUNFIN		587.832.571,92

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

Notas:

- 1 - Os valores constantes na "Meta de Resultado Primário e do Resultado Nominal" dispõe do Anexo III da Lei 18.173, de 25/07/2024 (LDO para o exercício de 2025), foram atualizados pela Lei 18.286, de 22/07/2025, parágrafo único do artigo 45 (LDO 2025), para as metas de Resultado Primário e Resultado Nominal.
- 2 - Do Supervit Financeiro proveniente do Balanço Patrimonial do Exercício Anterior de R\$ 13.289.935.764,38, foi utilizado o valor de R\$ 2.646.530.993,60, até o bimestre para abertura de Créditos Adicionais.
- 3 - No Período em referência há um congelamento de R\$ 5.359.315.139,29, nas Despesas, representando 4,11% sobre a Despesa Atualizada.
- 4 - A linha Outros Ajustes (XLIX) refere-se: (-) Outras Receitas Financeiras R\$ 16.428.909,60, (-) Amortização de Empréstimos R\$ 22.517.768,07 (+) Concessão de Empréstimos e Financiamentos R\$ 30.077,73 (+) Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais R\$ 217.179.359,68, (-) Variação Aplicações Financeiras/Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos ref. Aplicações R\$ 311.775.737,09, (+) Variação Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 459.942.080,71, (+) Variação Demais Haveres Financeiros R\$ 415.31.848,15 e (+) Variação Disponibilidade Caixa FUNPREV/FUNFIN R\$ 587.832.571,92.
- 5 - Na Linha "Dívida Consolidada" foi deduzido o valor de R\$ 1.879.634.361,37 referente ao saldo da Conta Especial - Precatórios, repassados ao Tribunal de Justiça de São Paulo - TJSP, do montante de R\$ 27.357.428.878,11, de Precatórios Posteriore a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos, sendo considerado o valor líquido de R\$ 25.477.794.516,74.
- 6 - Na Disponibilidade de Caixa Bruta de 2025 está considerando do FUNPREV, o valor de R\$ 7.581.136,63, referente a fonte 756 - Recursos de alienação de Bens/Ativos, que é um recurso acumulado pertencente ao exercício anterior que não foi registrado.
- 7 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (SPCINE; HSPM; IPREM; SFMSP; SP REGULA; FUNPREV; FUNFIN; FUNDATEC; SP URBANISMO; FMLU; COHAB; TMSP e FMH-COHAB) e do Poder Legislativo (TCM; FETCM; CMSP; FECAM).

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

LUIZ FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

RICARDO NUNES
Prefeito