

ANEXO II - METAS FISCAIS

(Art. 4º, §1º da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000)

Sumário

DEMONSTRATIVO 1 – METAS ANUAIS.....	3
DEMONSTRATIVO 2 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	19
DEMONSTRATIVO 3 – METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES...	25
DEMONSTRATIVO 4 – EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27
DEMONSTRATIVO 5 – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS.....	28
DEMONSTRATIVO 6 – AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES.....	29
DEMONSTRATIVO 7 – ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITAS	50
DEMONSTRATIVO 8 – MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO	198

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DA RECEITA E DA DESPESA 2023

MEMÓRIA E METODOLOGIA DE CÁLCULO DA RECEITA E DA DESPESA 2023			
RS 1,00			
RECEITAS	2023	2024	2025
	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (a)
Receita Total	90.137.664.875	92.959.125.742	96.979.745.738
Receitas Correntes	76.836.856.649	79.539.252.982	83.430.742.158
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	47.803.450.874	50.840.441.927	54.050.911.240
Receita de Contribuições	3.302.304.148	3.357.365.112	3.412.971.462
Receita Patrimonial	1.978.211.263	1.361.439.818	1.281.586.952
Receita Industrial	-	-	-
Receita de Serviços	135.514.668	97.742.402	101.193.525
Transferências Correntes ¹	21.352.836.448	21.996.451.033	22.619.770.609
Outras Receitas Correntes	2.264.539.248	1.885.812.690	1.964.308.370
Receitas de Capital	5.781.830.675	5.579.234.544	5.423.585.124
Operações de Crédito	2.575.187.882	2.328.224.670	2.079.554.312
Alienação de Bens	42.208.024	45.659.205	49.421.317
Amortização de Empréstimos	20.204.557	21.342.144	22.609.594
Transferências de Capital	992.636.459	968.307.131	989.284.247
Outras Receitas de Capital	2.151.593.753	2.215.701.394	2.282.715.654
Receitas Intra-Orçamentárias Correntes	7.518.977.551	7.840.638.216	8.125.418.456
Receitas Intra-Orçamentárias de Capital	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-
DESPESAS	2023	2024	2025
	Valor Corrente (a)	Valor Corrente (b)	Valor Corrente (c)
Despesa Total	90.137.664.875	92.959.125.742	96.979.745.738
Despesas Correntes	71.956.787.420	75.033.172.990	77.823.523.388
Pessoal e Encargos	28.589.542.689	30.428.871.691	32.212.383.014
Juros e Encargos da Dívida	571.561.073	635.557.258	670.683.554
Outras Despesas Correntes	42.795.683.658	43.968.744.041	44.940.456.820
Despesas de Capital	10.441.899.904	9.865.314.536	10.810.803.894
Investimentos	10.145.030.887	9.141.856.743	9.904.004.562
Inversões Financeiras	20.092.125	20.845.580	21.502.216
Amortização da Dívida	276.776.892	702.612.213	885.297.115
Despesa Intra-Orçamentárias Corrente	7.518.977.551	7.840.638.216	8.125.418.456
Despesa Intra-Orçamentárias Capital	-	-	-
Reserva de Contingência	220.000.000	220.000.000	220.000.000

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

Nota:

1) De acordo com MDF 12ª ed., as Receitas e Despesas Intra-Orçamentárias não devem ser incluídas no cálculo das Receitas e Despesas Primárias, respectivamente.

1

5

DEMONSTRATIVO 1 – METAS ANUAIS

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO II- METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2023

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1º)									
ESPECIFICAÇÃO	2023			2024			2025		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% RCL (b / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% RCL (c / RCL) x 100
Receita Total	90.137.664.875	86.879.676.988	121,30	92.959.125.742	86.862.973.671	120,98	96.979.745.738	87.980.510.731	120,21
Receitas Primárias (I)	79.164.604.236	76.503.232.999	106,71	81.968.663.560	76.593.253.302	106,68	86.073.430.392	78.086.246.861	106,69
Receitas Primárias Correntes	75.978.166.000	73.231.967.229	102,42	78.738.995.830	73.575.383.459	102,48	82.752.009.174	75.073.036.908	102,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	47.803.450.874	46.075.615.306	64,44	50.840.441.927	47.506.384.481	66,17	54.050.911.240	49.035.257.209	67,00
Contribuições	3.302.304.148	3.182.943.757	4,45	3.357.365.112	3.137.192.987	4,37	3.412.971.462	3.096.264.793	4,23
Transferências Correntes	21.352.836.448	20.581.047.179	28,78	21.996.451.033	20.553.949.187	28,63	22.619.770.609	20.520.769.112	28,04
Demais Receitas Primárias Correntes	3.519.575.530	3.382.360.993	4,74	2.544.777.758	2.377.856.796	3,31	2.668.355.863	2.420.545.784	3,31
Receitas Primárias de Capital	3.186.438.236	3.071.265.770	4,30	3.229.667.730	3.017.869.851	4,20	3.321.421.218	3.013.209.953	4,12
Despesa Total ¹	94.137.664.875	90.735.098.673	126,90	97.959.125.742	91.535.079.440	127,49	98.979.745.738	89.794.920.741	122,69
Despesa Primária (II) ²	83.426.857.464	80.411.428.881	112,46	87.411.691.081	81.679.333.369	113,76	86.168.644.029	78.172.625.149	106,81
Despesas Primárias Correntes	71.385.228.347	68.805.037.442	96,23	74.397.615.732	69.518.786.043	96,83	77.152.939.034	69.993.442.408	95,63
Pessoal e Encargos Sociais	28.589.542.689	27.556.185.724	38,54	30.428.871.691	28.433.381.439	39,60	32.212.383.014	29.223.235.096	39,93
Outras Despesas Correntes	42.795.683.658	41.248.851.718	57,69	43.968.744.041	41.085.324.604	57,22	44.940.456.820	40.770.207.361	55,71
Despesas Primárias de Capital	6.407.510.364	6.175.913.604	8,64	6.903.410.026	6.450.699.840	8,98	3.488.831.648	3.165.085.533	4,32
Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias	5.634.120.753	5.430.477.834	7,59	6.110.657.323	5.709.927.475	7,95	5.526.972.547	5.014.097.158	6,85
Resultado Primário (III) = (I - II)	(4.262.253.229)	(4.108.195.882)	(5,75)	(5.443.027.521)	(5.086.080.064)	(7,08)	(95.213.637)	(86.378.289)	(0,12)
Juros, Encargos e Variações Monetárias Altas (IV)	857.760.900	826.766.169	1,16	799.264.374	746.868.229	1,04	677.763.993	614.816.454	0,86
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V)	3.696.932.161	3.563.308.107	4,98	3.480.463.890	3.252.219.089	4,53	3.347.601.287	3.036.960.643	4,15
Resultado Nominal - (VI) = (III + (IV - V)	(7.101.415.489)	(6.844.737.823)	(9,57)	(8.124.207.037)	(7.591.430.925)	(10,57)	(2.765.110.931)	(2.508.522.476)	(3,43)
Dívida Pública Consolidada	28.054.371.276	27.040.357.856	37,82	30.449.594.546	28.452.743.134	39,63	32.253.979.415	29.560.971.581	39,98
Dívida Consolidada Líquida	11.146.664.289	10.743.772.809	15,03	19.182.556.505	17.924.586.611	24,97	21.936.501.596	19.900.904.043	27,19
Receitas Primárias advindas de PPP (VII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesa Primária gerada por PPP (VIII)	744.846.492	717.924.330	1,00	948.088.719	885.914.156	1,23	991.015.486	899.054.209	1,23
Impacto do saldo das PPPs (IX) = (VII - VIII)	(744.846.492)	(717.924.330)	(1,00)	(948.088.719)	(885.914.156)	(1,23)	(991.015.486)	(899.054.209)	(1,23)

Notas:

1 - Despesa Total Empenhada.

2 - Despesa Primária Paga, incluindo restos a pagar (processados e não processados) de exercícios anteriores.

3 - Receita corrente líquida estimada em R\$ 74.185.438.677,00 (2023), R\$ 76.836.595.502,00 (2024) e R\$ 80.675.450.322,00 (2025).

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

3

MEMÓRIA DE CÁLCULO DA DÍVIDA 2023

MEMÓRIA DE CÁLCULO DA DÍVIDA 2023

LRF, art. 4º, §1º			
RS 1,00			
DESCRIÇÃO	2023	2024	2025
Dívida Pública Consolidada	28.054.371.276	30.449.594.546	32.253.979.415
Dívida Mobiliária	-	-	-
Dívida Contratual	6.835.638.354	8.504.403.965	10.154.474.723
Outras Dívidas	21.218.732.922	21.945.190.581	22.099.504.692
Deduções	16.907.706.987	11.267.038.041	10.317.477.819
Disponibilidade de Caixa Bruta	16.990.524.920	11.406.840.144	10.515.092.272
Haveres Financeiros	243.511.886	219.160.697	197.244.627
(-) Restos a Pagar Processados	(326.329.819)	(358.962.800)	(394.859.080)
Dívida Consolidada Líquida	11.146.664.289	19.182.556.505	21.936.501.596

FONTE: Secretaria Municipal da Fazenda

4