

DEMONSTRATIVO 4 – EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2023

AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)						RS 1,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	%	2020	%	2019	%
Patrimônio/Capital	1.415.507.455	(1,49)	1.981.591.692	(1,87)	1.489.795.403	(1,35)
Reservas	261.326.585	(0,27)	259.626.942	(0,24)	141.161.383	(0,13)
Resultado Acumulado	(96.758.428.196)	101,76	(108.349.688.397)	102,11	(111.891.922.477)	101,48
TOTAL	(95.081.594.155)	100,00	(106.108.469.763)	100,00	(110.260.965.690)	100,00
REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	%	2020	%	2019	%
Patrimônio	-	-	-	-	-	-
Reservas	45.936.157	(0,03)	45.936.157	(0,03)	45.936.120	(0,03)
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(173.081.123.940)	100,03	(174.450.431.969)	100,03	(163.608.505.830)	100,03
TOTAL	(173.035.187.783)	100,00	(174.404.495.813)	100,00	(163.562.569.710)	100,00

FONTE: Balanço Patrimonial Anual Consolidado da Prefeitura Municipal de São Paulo e Balanço Patrimonial Anual do IPREM.

Notas:

1 - **Resultado do Exercício:** Em 2021, o Município teve um resultado patrimonial consolidado superavitário de R\$ 12,16 bilhões frente a um resultado deficitário de R\$ 588,9 milhões em 2020, onde se destacam as principais razões que impactaram neste resultado:

- PMSP – Aumento na arrecadação tributária no montante de R\$ 9,14 bilhões, representando uma variação positiva de 24,65%, na comparação do exercício de 2021 com o exercício anterior;
- IPREM – No comparativo 2020-2021, houve diminuição da constituição de provisão matemática previdenciária de R\$ 10,21 bilhões em 2020 para R\$ 5,3 bilhões em 2021 e também reversão da mesma provisão em 2021 no valor de R\$ 7,61 bilhões, conforme relatório da avaliação atuarial data base dezembro/2020 pela empresa FIA (Fundação Instituto de Administração) constante no processo SEI nº 6017.2021/0007049-1

2 - **Ajustes de Exercícios Anteriores:** No comparativo 2020-2021 houve movimentação de R\$ 5,08 bilhões nesta conta resultando em um saldo credor de R\$ 547,37 milhões.

3 - **Patrimônio Social e Capital Social:** A variação ocorrida na conta Capital Social refere-se ao Capital Social Subscrito da empresa SPCine, no valor de R\$ 25 milhões, que a partir do exercício de 2021, tornou-se empresa estatal dependente, compondo a consolidação das contas deste Município e aumento do Capital Social na empresa SP Turis, conforme Assembleia Geral Ordinária em 29/04/2021 no montante de R\$ 29,44 milhões.

DEMONSTRATIVO 5 – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2023

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)					RS 1,00
RECEITAS REALIZADAS	2021 (a)	2020 (b)	2019 (c)		
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	98.215.702,11	50.295.488,01	30.282.356,19		
Alienação de Bens Móveis	87.600,00	1.892.388,42	1.910.467,70		
Alienação de Bens Imóveis	98.128.102,11	48.403.099,59	28.371.888,49		
Alienação de Bens Intangíveis	0,00	0,00	0,00		
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00		
DESPESAS EXECUTADAS	2021 (d)	2020 (e)	2019 (f)		
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	92.387.797,18	9.823.342,06	9.822.724,13		
DESPESAS DE CAPITAL	16.687.797,18	9.823.342,06	9.822.724,13		
Investimentos	16.687.797,18	9.823.342,06	9.822.724,13		
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	75.700.000,00	0,00	0,00		
Regime Geral de Previdência Social					
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	75.700.000,00				
SALDO FINANCEIRO	2021 (g) = ((a – IIId) + IIIIb)	2020 (h) = ((Ib – IIc) + IIIIi)	2019 (i) = ((Ic – IIIf)		
VALOR (III)	66.759.682,94	60.931.778,01	20.459.632		

FONTE: Anexo 11 RREO - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos de 2019, 2020 e 2021.

Notas:

1 - São despesas previstas no art. 44 da LRF: "É vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência social, geral e próprio dos servidores públicos".

2 - Na Consolidação estão agregados os dados do Poder Executivo: Adm. Direta (PMSP) e Adm. Indireta (HSPM; IPREM; SFMSP; COHAB e SP URBANISMO) e do Poder Legislativo (TCMSP; FETCM).

DEMONSTRATIVO 6 – AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PAULO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2023

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")					RS 1,00
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES					
PLANO PREVIDENCIÁRIO					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2019	2020	2021		
REC EITAS CORRENTES (I)	4.512.798.152,60	4.703.039.031,36	4.462.378.229,64		
Receita de Contribuições dos Segurados	1.872.396.433,03	1.967.015.113,04	1.963.968.284,69		
Civil	1.872.396.433,03	1.967.015.113,04	1.963.968.284,69		
Ativo	1.306.233.383,15	1.342.833.209,30	1.336.136.781,88		
Inativo	542.105.572,12	597.403.050,55	599.879.371,52		
Pensionista	24.057.477,76	26.778.853,19	27.952.131,29		
Militar					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
Receita de Contribuições Patronais	2.526.363.463,63	2.615.839.338,88	2.589.224.383,31		
Civil	2.526.363.463,63	2.615.839.338,88	2.589.224.383,31		
Ativo	2.526.363.463,63	2.615.839.338,88	2.589.224.383,31		
Inativo					
Pensionista					
Militar					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
Receita Patrimonial	3.801.593,59	2.895.188,36	2.011.558,73		
Receitas Imobiliárias	139.574,34	146.333,59	474.259,00		
Receitas de Valores Mobiliários	3.662.019,25	2.748.854,77	1.537.299,73		
Outras Receitas Patrimoniais	1.713.308,39	1.415.839,32	1.252.608,01		
Receita de Serviços	108.523.357,96	115.873.551,76	69.913.394,90		
Outras Receitas Correntes	100.685.512,38	114.530.368,62	67.020.964,02		
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS					
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹					
Demais Receitas Correntes	7.837.845,58	1.343.183,14	2.892.430,88		
RECEITAS DE CAPITAL (III)	5.225.047,49	4.315.466,33	78.530.184,03		
Alienação de Bens, Direitos e Ativos			75.700.000,00		
Amortização de Empréstimos	5.116.401,42	4.262.974,09	2.801.060,53		
Outras Receitas de Capital	108.646,07	52.492,24	29.123,50		
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (IV) = (I + III - II)	4.518.023.204,09	4.707.354.497,69	4.704.900.413,67		
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	2019	2020	2021		
Benefícios - Civil	9.887.628.538,83	10.517.269.931,78	10.889.572.060,27		
Aposentadorias	9.056.163.358,13	9.605.843.850,58	9.942.604.429,45		
Pensões	831.465.180,70	911.426.081,20	946.967.630,82		
Outros Benefícios Previdenciários					
Benefícios - Militar					
Reformas					
Pensões					
Outros Benefícios Previdenciários					
Outras Despesas Previdenciárias	7.870.774,84	10.069.017,74	8.144.575,68		
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	7.870.774,84	10.069.017,74	8.144.575,68		
Demais Despesas Previdenciárias					
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (V)	9.895.499.313,67	10.527.338.949,52	10.897.716.635,95		
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VI) = (IV - V) ²	(5.377.476.109,58)	(5.819.984.451,83)	(6.192.816.222,28)		
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2019	2020	2021		
VALOR					
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2019	2020	2021		
VALOR					
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2019	2020	2021		
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar					
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos					
Outros Aportes para o RPPS					
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	5.466.162.746,69	5.806.630.476,76	6.238.191.736,44		
BENS E DIREITOS DO RPPS	2019	2020	2021		
Caixa e Equivalentes de Caixa	238.246,61	14.928,85	31.757,90		
Investimentos e Aplicações	97.046.800,95	80.444.187,76	46.190.266,65		
Outro Bens e Direitos					

FONTE: Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias - 6º Bimestre dos exercícios de 2019, 2020 e 2021 (RREO - Anexo 4)

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES				
PLANO PREVIDENCIÁRIO				
EXERCÍCIO	Receitas Previdenciárias (a)	Despesas Previdenciárias (b)	Resultado Previdenciário (c) = (a-b)	Saldo Financeiro do Exercício (d) = (d Exercício Anterior) + (c)
2022	3.299.180.402,01	5.467.865.217,93	(2.168.684.816)	(2.168.684.816)
2023	4.730.994.625,07	5.411.902.103,34	(680.907.478)	(2.849.592.294)
2024	4.989.303.036,54	5.327.833.346,22	(338.532.310)	(3.188.124.604)
2025	5.259.877.905,48	5.231.437.722,93	28.440.183	(3.159.684.421)
2026	4.408.803.224,56	5.122.163.865,71	(713.360.641)	(3.873.045.062)
2027	4.549.852.762,40	4.997.400.289,40	(447.547.527)	(4.320.592.589)
2028	4.700.418.134,07	4.860.284.250,33	(159.866.116)	(4.480.458.706)
2029	4.849.145.081,64	4.712.630.683,11	136.514.399	(4.343.944.307)
2030	4.999.589.520,56	4.551.359.005,54	448.230.515	(3.895.713.792)
2031	5.164.905.875,46	4.379.220.045,25	785.685.830	(3.110.027.962)
2032	5.353.803.530,62	4.196.893.305,45	1.156.910.225	(1.953.117.737)
2033	5.560.382.181,83	4.003.957.886,29	1.556.424.296	(96.693.441)
2034	5.789.922.664,67	3.800.721.271,24	1.989.201.393	1.592.507.952
2035	6.042.199.151,25	3.588.028.907,93	2.454.170.243	4.046.678.195
2036	6.316.746.761,09	3.367.556.832,71	2.949.189.928	6.995.868.124
2037	6.616.791.980,33	3.146.471.421,97	3.470.320.558	10.466.188.682
2038	6.940.787.204,02	2.922.097.972,17	4.018.689.232	14.484.877.914
2039	7.284.016.190,97	2.694.052.053,95	4.589.964.137	19.074.842.051
2040	7.635.512.309,81	2.470.394.787,45	5.165.117.522	24.239.959.573
2041	7.989.167.752,19	2.254.168.263,42	5.734.999.489	29.974.959.062
2042	8.335.011.152,68	2.043.863.475,76	6.291.147.677	36.266.106.739
2043	8.676.632.298,87	1.836.212.967,92	6.840.419.331	43.106.526.070
2044	9.018.743.095,52	1.631.041.056,18	7.387.702.039	50.494.228.109
2045	9.369.607.993,65	1.431.044.562,74	7.938.563.431	58.432.791.540
2046	9.733.516.177,25	1.241.160.176,79	8.492.356.000	66.925.147.541
2047	10.110.360.265,74	1.071.888.596,82	9.038.471.669	75.963.619.210
2048	10.519.333.240,72	925.573.091,59	9.593.760.149	85.557.379.359
2049	10.957.168.106,63	833.093.683,12	10.104.074.418	95.661.453.776
2050	11.415.433.378,79	953.894.792,84	10.461.538.586	106.122.992.362
2051	11.877.430.165,08	963.608.704,50	10.913.821.461	117.036.813.823
2052	12.364.005.462,54	1.008.381.261,24	11.355.624.201	128.392.438.024
2053	12.880.465.260,46	1.115.741.849,64	11.764.723.411	140.157.161.435
2054	13.422.570.783,29	1.305.266.930,25	12.117.303.853	152.274.465.288
2055	13.964.004.359,90	1.452.129.184,07	12.511.875.176	164.786.340.464
2056	12.340.034.799,86	1.635.811.100,64	10.704.223.699	175.490.564.163
2057	12.855.204.253,10	1.831.695.796,26	11.023.508.457	186.514.072.620
2058	13.392.681.432,66	2.108.990.909,52	11.283.690.523	197.797.763.143
2059	13.926.794.138,13	2.353.327.457,47	11.573.466.681	209.371.229.824
2060	14.481.797.537,38	2.613.265.848,83	11.868.531.689	221.239.761.513
2061	15.050.556.345,07	2.888.093.351,84	12.162.462.993	233.402.224.506
2062	15.631.719.072,14	3.168.940.018,46	12.462.779.054	245.865.003.559
2063	16.229.152.123,97	3.469.749.436,71	12.759.402.687	258.624.406.247
2064	16.841.500.389,70	3.791.049.467,47	13.050.450.922	271.674.857.169
2065	17.467.748.310,14	4.123.901.602,41	13.343.846.708	285.018.703.877
2066	18.109.474.665,17	4.473.792.334,60	13.635.682.331	298.654.386.207
2067	18.765.511.981,71	4.831.841.172,07	13.933.670.810	312.588.057.017
2068	19.435.444.810,74	5.182.936.561,26	14.252.508.249	326.840.565.266
2069	20.120.054.483,19	5.514.439.561,67	14.605.614.922	341.446.180.188
2070	20.818.355.925,29	5.800.770.679,98	15.017.585.245	356.463.765.433
2071	21.534.629.906,23	6.089.960.265,98	15.448.620.640	371.951.786.073
2072	22.269.508.740,26	6.244.457.067,86	16.025.051.682	387.976.377.756
2073	23.026.881.848,90	6.402.356.253,88	16.624.525.595	404.601.363.341
2074	23.809.668.951,77	6.532.499.681,99	17.277.169.270	421.878.532.611
2075	24.619.669.807,97	6.636.461.169,21	17.983.208.639	439.861.741.249
2076	25.460.526.073,59	6.724.331.145,43	18.736.194.928	458.597.936.178
2077	26.336.432.454,57	6.819.771.297,71	19.516.661.157	478.114.597.334
2078	27.244.664.099,26	6.900.044.473,06	20.344.619.626	498.459.216.961
2079	28.199.756.799,88	7.000.156.218,08	21.199.642.582	519.658.858.542
2080	29.176.579.824,47	7.176.821.016,77	21.999.758.808	541.657.317.350
2081	30.200.839.085,34	7.273.120.574,76	22.927.718.511	564.506.365.319
2082	31.269.304.732,05	7.385.631.031,40	23.883.673.701	588.390.009.561
2083	32.376.707.665,14	7.452.653.068,60	24.924.054.597	613.314.064.158
2084	33.534.656.730,33	7.519.578.313,44	26.015.078.417	639.329.142.575
2085	34.742.430.638,76	7.581.899.077,47	27.160.531.561	666.489.674.136
2086	36.001.594.761,41	7.625.982.722,48	28.375.612.039	694.865.286.175
2087	37.320.865.608,12	7.698.371.746,36	29.622.493.862	724.487.780.037
2088	38.687.261.699,83	7.788.287.318,71	30.898.974.381	755.386.754.418
2089	40.119.636.715,72	7.763.863.556,43	32.355.773.159	787.792.977.597
2090	41.615.278.845,04	7.790.780.830,84	33.824.570.014	821.623.497.571
2091	43.186.533.587,37	7.891.557.856,86	35.294.975.731	856.918.437.321
2092	44.809.901.148,75	7.956.893.706,49	36.853.007.442	893.771.480.764
2093	46.511.457.801,80	8.021.885.741,82	38.489.572.060	932.261.052.824
2094	48.289.639.943,85	8.095.393.943,95	40.193.700.000	972.454.752.824
2095	50.149.830.128,98	8.208.246.230,36	41.941.583.899	1.014.396.373.723
2096	52.084.311.099,12	8.332.028.198,08	43.752.282.901	1.058.177.119.623
FONTE: Relatório da Beneficiária Anual 2021 (dados base Janeiro/2021) Unidade: R\$ mil Arquivo: 2021-01-28-18-00-00				