

BGE
2021

BALANÇO GERAL DO ESTADO

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO

SUBSECRETARIA DO TESOURO ESTADUAL

CONTADORIA GERAL DO ESTADO



Secretaria da Fazenda e Planejamento

Secretário da Fazenda e Planejamento

Felipe Scudeler Salto

Secretário Executivo

Tomás Bruginski De Paula

Subsecretário do Tesouro Estadual

Roberto Yoshikazu Yamazaki

Contador Geral do Estado

Gilberto Souza Matos

Informações

Telefone: (11) 3243-3604

Correio Eletrônico:

Disponível em : <https://portal.fazenda.sp.gov.br/acessoinformacao>

É permitida a reprodução total ou parcial, desde que citada a fonte



SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO.....	5
1.1 CONTEXTO OPERACIONAL E APRESENTAÇÃO DO BALANÇO GERAL.....	5
2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS.....	7
2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	7
2.2 BALANÇO FINANCEIRO.....	9
2.3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PATRIMONIAIS.....	10
2.3.1 Variações Patrimoniais e Regime de Competência.....	12
2.3.2 Consolidação das Empresas Públicas Dependentes.....	12
2.3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa.....	13
2.3.4 Créditos a Receber.....	14
2.3.5 Estoques.....	15
2.3.6 Imobilizado.....	15
2.3.7 Intangível.....	17
2.3.8 Investimentos.....	17
2.3.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar.....	18
2.3.10 Fornecedores e Contas a Pagar.....	18
2.3.11 Empréstimos e Financiamentos.....	18
2.3.12 Provisões, Ativos e Passivos Contingentes.....	19
2.3.13 Passivo Atuarial do Regime Próprio de Previdência.....	20
2.3.14 Demais Obrigações.....	21
3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	22
3.A BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO.....	22
3.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA.....	24
3.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA.....	27
3.1 NOTAS EXPLICATIVAS.....	29
3.1.1 Orçamento do Estado para o Exercício de 2021.....	29
3.1.2 Execução Orçamentária do Exercício de 2021.....	34
4. BALANÇO FINANCEIRO.....	128
4A. CONSOLIDADO.....	128
4B. ADMINISTRAÇÃO DIRETA.....	130
4C. ADMINISTRAÇÃO INDIRETA.....	132
4.1 NOTAS EXPLICATIVAS.....	134
4.1.1 Apresentação.....	134
4.1.2 Análise.....	134
5. BALANÇO PATRIMONIAL.....	141
5.A CONSOLIDADO.....	141



5.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA.....	143
5.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA.....	145
5.1 NOTAS EXPLICATIVAS	147
5.1.1 Apresentação	147
5.1.2 Caixa e Equivalentes de Caixa	148
5.1.3 Créditos a Receber	148
5.1.4 Investimentos, Aplicações Financeiras Temporárias de Curto e Longo Prazo	154
5.1.5 Estoques	159
5.1.6 Investimentos	159
5.1.7 Imobilizado	164
5.1.8 Intangível.....	169
5.1.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	169
5.1.10 Empréstimos e Financiamentos.....	171
5.1.11 Fornecedores e Contas a Pagar.....	174
5.1.12 Obrigações Fiscais.....	176
5.1.13 Provisões	177
5.1.14 Demais Obrigações.....	179
Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna	181
Anexo - Demonstrativo da Dívida Externa.....	182
Anexo - Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa	183
6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	197
6.A DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS SINTÉTICA – CONSOLIDADO	197
6.B DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – CONSOLIDADO	198
6.C DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. DIRETA.....	200
6.D DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. INDIRETA.....	202
6.1 NOTAS EXPLICATIVAS	204
6.1.1 Apresentação	204
6.1.2 Análise	204
7. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	210
7.A CONSOLIDADO	210
7.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA.....	214
7.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA.....	218
7.1 NOTAS EXPLICATIVAS	222
7.1.1 Apresentação	222
7.1.2 Movimentação Orçamentária	222
7.1.3 Movimentação Extraorçamentária	222
7.1.4 Análise	223
8. DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL	226



9. INDICADORES E ANEXOS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	229
9.1 INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	229
9.2 ANEXOS - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	232
9.2.1 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas.....	232
9.2.2 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Despesas.....	233
9.2.3 Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das despesas por Função/Subfunção.....	234
9.2.4 Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida	238
9.2.5 Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS	239
9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ACIMA DA LINHA	240
9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ABAIXO DA LINHA	242
9.2.7 Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão.....	243
9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação).....	244
9.2.9 Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital.....	245
9.2.10 Anexo 10 - Demonstrativos Anuais - Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS	246
9.2.11 Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos	247
9.2.12 Anexo 12 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Saúde)	248
9.2.13 Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas	249
9.2.14 Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do RREO	250
9.3 ANEXOS – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL	251
9.3.1 Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal	251
9.3.2 Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida	252
9.3.3 Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores	253
9.3.4 Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito	254
9.3.5 Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar.....	255
9.3.6 Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	256
10. AGRADECIMENTOS.....	257
11. ANEXO – RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL	258



1. APRESENTAÇÃO

1.1 CONTEXTO OPERACIONAL E APRESENTAÇÃO DO BALANÇO GERAL

A Contadoria Geral do Estado (CGE) no exercício de sua atribuição precípua vem apresentar à sociedade paulista a prestação de contas do Governo do Estado de São Paulo para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, na forma do BALANÇO GERAL DO ESTADO, constituído dos Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, das Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Demonstrativos dos Fluxos de Caixa e do Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido, assim como as suas respectivas Notas Explicativas. Esses demonstrativos retratam a execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, a posição patrimonial e financeira e o desempenho financeiro dos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta, dos Poderes Legislativo, Judiciário, Executivo, do Ministério Público e da Defensoria Pública do Estado, das Autarquias, inclusive das Universidades, das Fundações e das Empresas ou Sociedades de Economia Mista Dependentes.

Os dados para a elaboração do BALANÇO GERAL DO ESTADO foram obtidos do Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM/SP, a partir da escrituração contábil dos órgãos e entidades das Administrações Direta e Indireta. Os demonstrativos contábeis e suas notas explicativas estão apresentados com valores expressos em Reais (R\$ 1), com o arredondamento dos centavos.

Para registro e identificação da movimentação orçamentária, financeira e contábil relacionada às medidas de combate à pandemia do Coronavírus no exercício de 2021, a CGE manteve os critérios utilizados em 2020, quanto ao uso de fontes detalhadas conforme Portaria CAF nº 006, de 13 de abril de 2020, e os procedimentos e orientações quanto à contabilização das doações, de diversas naturezas recebidas pelo Estado, à execução orçamentária do auxílio emergencial concedido ao setor cultural, à disponibilização de informações pelo Comitê Gestor do Sistema de Informações e Monitoramento Inteligente – SIMI, instituído pelo Decreto nº 64.963, de 05 de maio de 2020, e responsável por consolidar os dados e as informações relacionados à Covid-19, coligidos pelos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual.

Concomitantemente, a CGE continuou a se empenhar à missão de adequar e aprimorar seus processos, sistemas e capacitar seus servidores aos padrões de convergência contábil, estabelecidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), órgão central do Sistema de Contabilidade Federal, que conjuntamente com o Conselho Federal de Contabilidade (CFC), responsável pela edição das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica do Setor Público (NBC TSP) e de princípios fundamentais de contabilidade, tem conduzido o processo de convergência às normas internacionais da área pública.

A CGE tem sido muito demandada nesse processo, assim como no projeto de modernização do SIAFEM/SP, contemplado no Programa de Apoio à Gestão dos Fiscos do Brasil – PROFISCO II, financiado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, com objetivo de promover a aderência dos processos e procedimentos contábeis ao padrão federativo e a sua integração com outros sistemas estruturantes do Estado,



de forma que o sistema único e oficial de gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial, mantido e gerido pelo Poder Executivo e utilizado por todos os Poderes, órgãos e entidades, referenciados pelo artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, atenda aos requisitos mínimos de qualidade exigidos pelo Decreto federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020.

Em 2021, além do projeto de modernização do Sistema Integrado de Administração Financeira, destacamos outros projetos que estão em andamento, de igual importância e impacto:

- adoção da Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf), instituído pela Instrução Normativa RFB nº 1.701, de 14 de março de 2017, com alterações posteriores; e do Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas (eSocial), instituído pelo Decreto federal nº 8.373, de 11 de dezembro de 2014;
- padronização das fontes ou destinações de recursos, obrigatória a partir do exercício de 2023, na forma estabelecida pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021 e definida pela Portaria STN nº 710, de 25 de fevereiro de 2021;
- implementação da política de provisão e passivo contingente com apoio da Procuradoria Geral do Estado, com edição dos manuais operacionais e comunicação aos gestores dos órgãos e entidades do Estado sobre os novos procedimentos;
- apuração dos gastos com pessoal das despesas decorrentes de ajustes com o terceiro setor, conforme Portaria STN nº 377/20. A CGE elaborou manual operacional, com orientações sobre reconhecimento, evidenciação e contabilização dos contratos de gestão, observando as premissas estabelecidas pela Nota Técnica SEI nº 45.799/2020, quanto ao registro dos contratos de gestão em contas de controle, a contabilização e execução orçamentária em contas contábeis patrimoniais de variação patrimonial diminutiva e de passivo indicadas, e, registro dos gastos com pessoal das organizações sociais em atividades finalísticas. Importa mencionar que o cômputo das informações relativas à parcela das despesas com pessoal nos contratos de gestão com organizações sociais no limite de pessoal foi antecipado para 2021, no Demonstrativo da Despesa com Pessoal do 3º quadrimestre, como recomendado pelo Tribunal de Contas do Estado;
- continuidade dos trabalhos de adequação do Balancete Mensal do SIAFEM/SP ao padrão de layout estabelecido pela Matriz de Saldos Contábeis – MSC, estrutura utilizada para o envio de informações ao Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI.

O Estado de São Paulo, a cada ano, tem aprimorado seus processos e procedimentos, com objetivo de atender às novas normas instituídas e também de propiciar maior transparência aos gastos públicos, utilização otimizada dos recursos financeiros, mediante controle tempestivo da execução orçamentária, patrimonial, financeira e contábil, que resulte numa gestão eficiente, eficaz e efetiva dos recursos públicos.



2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Consolidadas do Estado foram elaboradas em conformidade com os princípios contábeis, a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público – NBCT SP, os outros instrumentos normativos vigentes, específicos do Estado, como os decretos, as portarias e as diretrizes e procedimentos contábeis estabelecidos pela 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

As principais práticas contábeis adotadas foram estruturadas e organizadas tendo como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, edição válida para o exercício de 2021, que define uma estrutura básica da escrituração contábil, formada por uma relação padronizada de contas contábeis, que permite o registro contábil dos atos e fatos relativos ao controle de execução orçamentária, financeira, patrimonial, praticados pelos órgãos e entidades, de maneira padronizada e sistematizada, bem como, a elaboração de relatórios gerenciais e demonstrações contábeis, de acordo com as necessidades de informações dos usuários.

A utilização do PCASP é obrigatória para todos os órgãos e entidades da administração direta e da administração indireta, incluindo seus fundos, autarquias, inclusive especiais, fundações e empresas dependentes.

2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é o instrumento que demonstra a execução orçamentária dos órgãos e entidades do Estado e sua estrutura obedece aos preceitos estabelecidos pela Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, bem como, as orientações contidas na Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários - PCO e Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 e Portaria STN nº 877, ambas de 18 de dezembro de 2018, e com a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 07 - Metodologia para Elaboração do Balanço Orçamentário, emitida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, em 19 de junho de 2015, com atualizações posteriores.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, específica a previsão inicial, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discrimina a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação. A partir da comparação entre receitas e despesas, obtém-se o resultado, que poderá ser superavitário ou deficitário ou de equilíbrio orçamentário.



O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

Como principais práticas contábeis do Balanço Orçamentário, destacam-se:

- A despesa realizada apresentada nas notas explicativas e demais anexos constantes neste Balanço Geral do Estado - BGE trata os valores relativos ao total da despesa empenhada, ou seja, despesas liquidadas mais as despesas inscritas em restos a pagar não processados do exercício.
- Na Receita Tributária, em função da implantação do novo ementário de receita a partir de 2019 em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, é apresentada na espécie tributária receitas advindas de Imposto sobre a Renda – IR, receita das multas e juros derivados da receita principal, bem como as receitas oriundas da Dívida Ativa.
- No exercício de 2021 foi mantida a estrutura orçamentária e financeira da Secretaria da Saúde implantada em 2013, em cumprimento às disposições da Lei Complementar nº 141/2012, com alocação das dotações orçamentárias na Unidade Orçamentária denominada Fundo Estadual de Saúde – FUNDES e movimentações financeiras realizadas por meio de conta bancária apartada, denominada Conta Única – FUNDES.
- As receitas intraorçamentárias, identificadas a partir do dígito “7 – Receitas Correntes” e “8 – Receitas de Capital”, constituem contrapartida das despesas realizadas na modalidade de aplicação “91 – Aplicação direta decorrente de operações entre órgãos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social”, em consonância às instruções das Portarias Interministeriais nº 688, de 14 de outubro de 2005, e nº 338, de 26 de abril de 2006, bem como da Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 20 de junho de 2011. A partir do exercício de 2019, as unidades que recebem recursos intraorçamentários, passaram a utilizar fontes de recursos com código inicial “08x” para a realização das despesas, propiciando maior transparência e controle dessas operações.
- Os programas e ações do Orçamento de Investimento das Empresas demonstram os valores relativos à subscrição das ações das empresas dependentes e não dependentes ocorridas no exercício, com a discriminação do programa de trabalho, nome do projeto/ação, fonte de recursos, dotação inicial, dotação atual e despesa empenhada. Os projetos e ações aprovados pela Lei n.º 17.309, de 29 de dezembro de 2020, estão vinculados às correspondentes despesas com subscrição de ações e identificados nos documentos de execução orçamentária pelos 4 (quatro) últimos dígitos do código do Programa de Trabalho.
- As despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro foram inscritas em restos a pagar, distinguindo-se as processadas das não processadas. Os restos a pagar não processados foram inscritos de acordo com a capacidade financeira necessária à sua efetiva cobertura e estão identificadas no grupo de contas de controle da execução do orçamento, nos títulos 6.3.1.7/6.3.1.1 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar do exercício e de exercício(s) anterior(es). Destaca-se que o Governo do Estado atende anualmente à restrição imposta pelo artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, quanto a contrair obrigação de despesa que não possa ser cumprida integralmente dentro do mandato, e não apenas nos últimos dois quadrimestres do último ano de mandato, conforme estabelecido pela referida lei.



- A partir do exercício de 2018 o Estado deixou de adotar o mecanismo de diferimento e no exercício de 2021, o Estado reduziu o saldo do estoque da conta contábil de diferimento de receita para R\$ 694.288.181, correspondendo a uma redução de 50,14% em relação a 2020, realizado por meio de lançamento em contas de controle da execução do orçamento em contrapartida à baixa do passivo pendente, até o esgotamento do saldo.

- As receitas apropriadas em função do cumprimento do art. 76-A do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, acrescido pela Emenda Constitucional nº 93, de 08 de setembro de 2016, decorrentes da desvinculação de órgão, fundo ou despesa, até 31 de dezembro de 2023, de 30% (trinta por cento) das receitas do Estado, relativas a impostos, taxas e multas, já instituídos ou que vierem a ser criados até referida data, seus adicionais e respectivos acréscimos legais, e outras receitas correntes, são identificadas em fonte de recursos específica (Fonte 006.006.093).

- Para a contabilização de recursos destinados ao enfrentamento da pandemia do Coronavírus (COVID-19), foram mantidos os procedimentos definidos para o exercício de 2020, em que foram criadas fontes de recursos detalhadas específicas, por meio da Portaria CAF-G nº 6, de 13 de abril de 2020 e foram também editados diversos normativos, a exemplo das Instruções da Contadoria Geral do Estado, IN nºs 02 a 04/2020, para orientar os órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta do Estado a registrarem doações recebidas pelo Governo, em dinheiro, matéria de consumo, bem permanente ou serviços destinados ao combate à pandemia.

- Nos termos do artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, a lei orçamentária de 2021 considerou os efeitos da aprovação de alterações na legislação tributária que se encontravam em tramitação na Assembleia Legislativa, quando do encaminhamento da proposta orçamentária, e as correspondentes despesas condicionadas à aprovação dos projetos de lei, conforme especificação apresentada no Anexo XV - Receitas e Despesas Condicionadas, da Mensagem Governamental. Os recursos relativos aos projetos de lei em tramitação foram identificados pelo código 9 - Fontes Condicionadas (091 – Condicionadas - Parte Estado e 092 – Condicionadas - Parte Municípios), ficando o Poder Executivo autorizado a providenciar os ajustes de valor e a substituição para as fontes definitivas, conforme aprovação das alterações legislativas propostas. Com a edição da Lei Orçamentária Anual, essas alterações foram providenciadas por meio do Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2020.

2.2 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro foi elaborado de acordo com as orientações contidas na Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovada pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional - STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, e com a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, emitida pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, em 23 de dezembro de 2014 e atualizações.



O Balanço Financeiro contempla as seções de Ingressos (Receitas Orçamentárias e Extraorçamentárias) e Dispêndios (Despesas Orçamentárias e Pagamentos Extraorçamentários), conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

No Balanço Financeiro, a apresentação da receita e da despesa orçamentária foi segregada em fonte/destinação ordinária e vinculada. Como a classificação por fonte/destinação de recursos ainda não é padronizada no âmbito da federação, o quadro apresentado especifica e acumula os valores das fontes de recursos do Estado, de acordo com a classificação proposta na IPC 06.

O Balanço Financeiro foi elaborado considerando as seguintes classes contábeis do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP:

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) para as transferências financeiras concedidas e recebidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964; e,
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Como principais práticas contábeis do Balanço Financeiro, pode-se destacar:

- Apresentação da receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada ou destinação ordinária);
- Apresentação da despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada ou destinação ordinária);
- Apresentação dos resultados líquidos das transações entre a Administração Direta e Indireta, no que se refere às Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas, e dos Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários, para evitar dupla contagem;
- Apresentação das receitas orçamentárias pelos valores líquidos das respectivas deduções;
- Contabilização das retenções no momento do pagamento.

2.3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

As Demonstrações Contábeis Patrimoniais são compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstrações dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas.

As Demonstrações Contábeis Patrimoniais foram elaboradas de acordo com as orientações contidas na Parte II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais e Parte V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, as Instruções de Procedimentos Contábeis



da STN, IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial - BP, IPC 05 - Metodologia para Elaboração da Demonstração das Variações Patrimoniais e IPC 08 - Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa, além das práticas e procedimentos definidos pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, por meio das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica Aplicadas ao Setor Público – NBCT SP 11.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação.

É composto por:

- Quadro Principal: elaborado utilizando-se a classe 1 (ativo) e a classe 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP. As contas do ativo são dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade em espécie e as contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no artigo 105 na Lei no 4.320/1964;
- Quadro das Contas de Compensação (controle): apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do Estado; e
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o parágrafo 2º do artigo 43 da Lei no 4.320/1964.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício. Sua elaboração tem por base as contas contábeis do PCASP, utilizando-se as classes 3, Variações Patrimoniais Diminutivas - VPD e 4, Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA. O resultado patrimonial do exercício é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC tem por objetivo proporcionar aos usuários a avaliação da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. Na sua elaboração, foram utilizadas as contas da classe 6 – Controles da Execução do Planejamento e Orçamento, com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como pelas funções e subfunções, além de contas de natureza extraorçamentária que transitam pelas contas de Caixa e Equivalente de Caixa.

Em 04 de outubro de 2016, o Conselho Federal de Contabilidade – CFC publicou a NBC TSP Estrutura Conceitual para a Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público. Conforme mencionado no item 1.1., esta nova norma faz parte do esforço empreendido pelo CFC para convergir às normas brasileiras de contabilidade aplicada ao setor público ao padrão contábil internacional.

As principais práticas contábeis utilizadas para elaboração das Demonstrações Contábeis Patrimoniais estão elencadas a seguir.



2.3.1 Variações Patrimoniais e Regime de Competência

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) auferidas e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) incorridas pelo Estado, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, podem ser analisadas na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) e nas notas explicativas, que são parte integrante das Demonstrações Contábeis Patrimoniais apresentadas no BALANÇO GERAL DO ESTADO.

Conforme disposições descritas no MCASP, as Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas de acordo com o princípio da competência, ou seja, os efeitos das transações e outros eventos devem ser reconhecidos quando da ocorrência do fato gerador, independentemente do dispêndio ou ingresso dos recursos financeiros envolvidos. A importância da observância do princípio da competência é ressaltada na Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitidas pelo *International Public Sector Accounting Standards Board* – IPSASB, o qual estabelece os conceitos que fundamentam a elaboração e a divulgação das demonstrações contábeis com base no regime de competência e que cuja aplicabilidade está norteadada no MCASP, editado pela STN.

A partir de 2019, para fins de adequação ao novo ementário de receitas, a rubrica de Imposto de Renda que até o exercício de 2018 era registrada na conta contábil de Variação Patrimonial Aumentativa 4.5.2.1.3.99.01 – Outras Participações na Receita da União, decorrentes de Transferências Intergovernamentais, passou a ser reconhecida na VPA 4.1.1.2.1.03.XX – Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza. A VPA 4.1.1.2.1.03.XX, além de receber a receita do Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, passou a contemplar também os agregados decorrentes da Dívida Ativa Tributária.

2.3.2 Consolidação das Empresas Públicas Dependentes

As empresas públicas podem ser dependentes ou não dependentes. As dependentes fazem parte do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social, ou seja, tais empresas recebem recursos do Estado para pagamento de despesas de custeio, de pessoal ou de capital (excluído o aumento de participação acionária). As estatais não dependentes, por sua vez, não recebem recursos para esses fins e fazem parte do Orçamento de Investimentos.

As demonstrações contábeis das empresas estatais dependentes são consolidadas às demonstrações contábeis do Estado de acordo com os registros contábeis executados pelas respectivas empresas no SIAFEM/SP. Para tanto, algumas regras de consolidação são aplicadas, como a eliminação do saldo de investimentos do Estado contra o seu Patrimônio Líquido, de forma que o ativo e patrimônio do Estado não fiquem em duplicidade, já que o Estado aplica equivalência patrimonial para mensurar os investimentos em tais empresas.

A seguir está a relação das empresas dependentes consolidada às demonstrações contábeis do Estado, com os saldos do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2021:



Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3)=(1-2)	(4)	(5) = (3 x 4)
DOCAS	227.322.194	286.625.432	(59.303.238)	99,00000000	(58.710.206)
CPTM	9.640.818.843	951.957.814	8.688.861.029	99,99904000	8.688.777.616
CETESB	289.233.610	-	289.233.610	99,99894300	289.230.553
IPT	108.112.454	156.282	107.956.172	99,99967527	107.955.821
DERSA	(610.226.534)	-	(610.226.534)	99,99999948	(610.226.531)
*CPOS	-	-	-	-	-
Total	9.655.260.567	1.238.739.528	8.416.521.039		8.417.027.253

Nota: * Empresa extinta em 2021

Os investimentos das empresas estatais não dependentes mensurados pelo método de equivalência patrimonial, conforme descrito na nota 2.3.8, não são consolidados às demonstrações contábeis do Estado. Cumpre mencionar que em 2020 ocorreu a extinção das empresas Companhia de Desenvolvimento Agropecuário do Estado de São Paulo – CODASP e Empresa Paulista de Planejamento Metropolitano S/A – EEMPLASA, assim como a inclusão da Companhia Paulista de Obras e Serviços – CPOS como empresa dependente e que foi extinta em 16 de abril de 2021.

Cabe observar que no exercício de 2021, os imóveis antes pertencentes a Cia. de Desenvolvimento Agrícola do Estado de São Paulo – CODASP foram transferidos para a Fazenda Pública e incorporados aos registros da administração direta no grupo de propriedades para investimento, sendo que não houve alteração no saldo.

Propriedades para Investimentos		31/12/2021	31/12/2020
CIA.DESENV.AGRICOLA S.P.	- Edifícios	-	16.161.012
GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO	- Edifícios	16.161.012	-
UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS	- Prédios	2.996.885	2.996.885
Total		19.157.897	19.157.897

2.3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, bem como seus equivalentes, além das aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores a três meses. Esta disponibilidade é utilizada para aplicação nas operações do Estado de São Paulo e não há restrições para o seu uso imediato.

O saldo de caixa e os depósitos bancários são mensurados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são atualizadas pelo regime de competência.



2.3.4 Créditos a Receber

Créditos Tributários e Não Tributários

Os créditos a receber tributários e parte dos créditos não tributários são reconhecidos quando da ocorrência de seu fato gerador, de acordo com o regime de competência. Esse reconhecimento é registrado em uma conta de ativo em contrapartida ao registro de uma VPA, segregado entre créditos tributários e créditos não tributários.

O valor de créditos a receber é atualizado mensalmente pelo reconhecimento de encargos incorridos até a data da mensuração, quando aplicável.

O valor dos créditos cuja expectativa de realização seja de até doze meses da data-base de elaboração das demonstrações contábeis é registrado no Ativo Circulante. Caso a expectativa de realização seja superior a doze meses, o valor é registrado no Ativo Não Circulante.

Dívida Ativa

Os créditos da dívida ativa são reconhecidos inicialmente quando da sua inscrição pela Procuradoria Geral do Estado - PGE.

Os créditos prefixados são mensurados pelo valor presente das contraprestações futuras e os créditos pós-fixados são mensurados pelo valor original acrescido dos encargos incorridos até a data da mensuração.

O reconhecimento dos juros, da variação monetária, das multas e de outros encargos incidentes sobre os créditos inscritos em dívida ativa e programas de parcelamento, previstos em contratos ou normativos legais, são incorporados mensalmente ao valor original e reconhecidos como uma variação patrimonial aumentativa em contas contábeis que representem a natureza dos respectivos encargos.

Devido à incerteza quanto à geração de benefícios econômicos futuros relacionados a esses créditos, o Estado de São Paulo avalia periodicamente o valor recuperável desses ativos, reconhecendo os ajustes para perdas em conta redutora do ativo em contrapartida a uma VPD. Para fins de mensuração, são considerados como valor recuperável os créditos inscritos nos últimos cinco anos com CPF/CNPJ ativo. Esse processo de mensuração do valor recuperável está em processo de revisão para fins de incorporar nova metodologia para os próximos exercícios.

Quando ocorre a adesão a algum programa de parcelamento, os créditos inscritos em dívida ativa são reclassificados para rubricas contábeis específicas do programa e seguem os mesmos procedimentos de mensuração.



2.3.5 Estoques

Os estoques são reconhecidos ao custo de aquisição ou produção. O custo de aquisição também inclui os gastos incorridos diretamente atribuíveis à aquisição do bem.

Os estoques obtidos a título gratuito são reconhecidos pelo valor apresentado no documento de doação ou, quando nenhum valor ou um valor muito baixo é apresentado no documento de doação, pelo valor de mercado na data do recebimento. Nos casos de transferências de ativos entre unidades, o ativo é reconhecido pelo valor contábil líquido da unidade de origem na data da transferência.

As saídas de estoques são mensuradas através do custo médio ponderado, considerando o custo histórico de aquisição ou produção.

Para fins de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis, o Estado desenvolveu o Sistema de Administração para Almojarifado e Bens Móveis (SAM) em parceria com a Prodesp, totalmente integrado ao Sistema de Administração Financeira do Estado (SIAFEM/SP), instituído pelo Decreto nº 63.616, de 31 de julho de 2018, e regulamentado pelas Instruções da CGE de nºs 003 e 004/2018, que estabeleceram regras para adequação dos órgãos e entidades do Estado, propiciando gestão contábil, orçamentária, patrimonial e financeira eficiente e eficaz dos bens móveis e estoques. O SAM é composto por dois módulos, um para gestão do almojarifado e outro para os bens móveis.

Em 2021 finalizaram-se os trabalhos de integração do SAM Patrimônio com o SIAFEM/SP na Secretaria de Administração Penitenciária, Ministério Público, Fundação CASA, Fundação Instituto de Terras - ITESP e Fundação Procon, e na Secretaria da Saúde a finalização está prevista para dezembro de 2022.

2.3.6 Imobilizado

O ativo imobilizado é mensurado inicialmente pelo seu custo de aquisição ou construção. O custo de aquisição também inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição do item de imobilizado.

De acordo com o MCASP - Parte II - Item 5.2, 8ª edição, os bens do ativo imobilizado que não tenham sido adequadamente reconhecidos quando de sua aquisição ou construção, precisam ser avaliados e reconhecidos em atendimento ao disposto no Plano de Implantação de Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP. Para este fim, uma avaliação foi realizada sobre certas bases de mensuração aplicáveis à natureza dos grupos de ativos. Devido à ausência de normatização específica sobre modelos de mensuração para fins de reconhecimento inicial de ativo imobilizado, o Estado de São Paulo quando iniciou o processo de reconhecimento de seu ativo imobilizado em 2016, utilizou como referência a NBC TSP Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, especificamente o Capítulo 7, que trata de Mensuração de Ativos e Passivos nas Demonstrações Contábeis. Segundo a NBC TSP, as seguintes bases de mensuração podem ser utilizadas:

- Custo Histórico: é a importância fornecida para se adquirir ou desenvolver um ativo, o qual corresponde ao caixa ou equivalentes de caixa ou o valor de outra importância fornecida na época de sua aquisição ou desenvolvimento;



- Valor de Mercado: é o montante pelo qual um ativo pode ser trocado entre partes cientes e dispostas, em transação sob condições normais de mercado;
- Custo de Reposição ou Substituição: é o custo mais econômico exigido para a entidade substituir os benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços do ativo;
- Preço Líquido de Venda: é o montante que se pode obter com a venda do ativo após a dedução dos gastos para a venda;
- Valor em Uso: é o valor presente específico à entidade que reflete o montante que pode ser obtido do ativo por meio de sua operação e alienação ao final da vida útil do bem.

As bases de mensuração são identificadas e selecionadas à luz da informação que fornecem sobre o custo de serviços prestados, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, além da extensão na qual fornecem informação que satisfaça as características qualitativas do ativo. Tendo em vista as características dos bens imóveis e ativos de infraestrutura do Estado de São Paulo (ativos avaliados), foi adotado Valor de Mercado para itens cujo valor de mercado é verificável por meio de fontes públicas e disponíveis, e Custo de Reposição Depreciado (Custo de Reposição ajustado por um fator de depreciação para refletir a condição de usado do ativo), para ativos de natureza especializada e ativos de natureza não especializada com preço de mercado não verificável. Todos os ajustes de reconhecimento inicial de ativo imobilizado foram reconhecidos em contrapartida ao Patrimônio Líquido como ajuste de primeira adoção.

Quando da incorporação de bens obtidos a título gratuito, os mesmos são reconhecidos inicialmente pelo valor apresentado na nota de doação ou, quando nenhum valor ou um valor muito baixo é apresentado na nota de doação, pelo valor de mercado na data de recebimento. Nos casos de transferências de ativos entre unidades, o ativo é reconhecido inicialmente pelo valor contábil líquido da unidade de origem na data da transferência.

Após o reconhecimento inicial, os ativos imobilizados de vida útil definida são depreciados de forma linear, em contrapartida às contas de VPD. Os bens do imobilizado de vida útil indefinida não são depreciados e são reduzidos ao seu valor recuperável, quando aplicável.

As metodologias de mensuração para o reconhecimento inicial de bens imóveis foram desenvolvidas em consonância com a NBC TSP Estrutura Conceitual para a Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público, e considerando a natureza dos imóveis do Estado: imóveis de natureza especializada e não especializada.

Para os imóveis de natureza especializada, devido às características específicas de suas construções, foi utilizada a metodologia do custo de reposição depreciado, cuja determinação reflete a capacidade ociosa do imóvel em relação a real necessidade de potencial de serviço (obsolescência econômica).

O critério de seleção para mensuração de imóveis de natureza especializada diferiu apenas para as rodovias estaduais, já que foram selecionadas para mensuração apenas as rodovias não concedidas.

Com relação aos imóveis de natureza não especializada, foi utilizada a metodologia de mercado para a mensuração de seus valores contábeis para fins de reconhecimento inicial, tendo como



referência principal informações geradas por transações de mercado envolvendo ativos idênticos ou de natureza similar. Nos casos em que o bem imóvel não tenha preço de mercado identificável, a abordagem de mercado foi substituída pela metodologia do custo de reposição depreciado.

Espera-se uma variação patrimonial relevante em decorrência do reconhecimento dos demais bens imóveis de natureza especializada em exercícios subsequentes.

A CGE deu início ao processo em 2016, reconheceu outros imóveis em 2017 e nos exercícios seguintes apenas promoveu o ajuste da rubrica dos imóveis reconhecidos inicialmente, em decorrência dos processos de baixas, transferência e depreciação. A CGE está envidando esforços, no âmbito do projeto PROFISCO II, para avançar nesse processo, contando também com o reforço de equipe em função da recente reestruturação organizacional da Secretaria da Fazenda e Planejamento.

2.3.7 Intangível

Os ativos intangíveis são mensurados inicialmente pelo seu custo de aquisição ou desenvolvimento.

Quando da incorporação de ativos intangíveis obtidos a título gratuito, os mesmos são reconhecidos inicialmente pelo valor apresentado na nota de doação ou, quando nenhum valor ou um valor muito baixo é apresentado na nota de doação, pelo valor de mercado na data de recebimento. Nos casos de transferências de ativos entre unidades, o ativo é reconhecido inicialmente pelo valor contábil líquido da unidade de origem na data da transferência.

Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis de vida útil definida são amortizados mensalmente de forma linear em contrapartida às contas de VPD. Os ativos intangíveis de vida útil indefinida não são amortizados. Os ativos intangíveis são reduzidos ao seu valor recuperável, quando aplicável.

A Contadoria Geral do Estado está revisando os procedimentos operacionais de mensuração de ativos intangíveis, quanto a período de vida útil, valor residual, amortização e redução ao valor recuperável.

2.3.8 Investimentos

Participações Societárias

As participações societárias em que o Estado possui influência significativa são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial.

O Estado reconhece o resultado da equivalência patrimonial como reflexo da sua participação no resultado patrimonial da investida. Os dividendos recebidos das investidas são reconhecidos como redução do valor contábil do investimento do Estado. As variações do patrimônio líquido da investida sem reflexo no seu resultado contábil, tais como adiantamentos para futuro aumento de capital – AFAC, reavaliação de ativos imobilizados e outras são reconhecidas diretamente nos ativos líquidos e patrimônio líquido do Estado de forma reflexa.



As demais participações em que o Estado não possui influência significativa são mensuradas pelo valor de custo histórico de aquisição e reduzidas ao seu valor recuperável, quando aplicável.

Propriedades para Investimento

As propriedades para investimento referem-se a imóveis para gerar receita de aluguel, valorização de capital ou ambos, e não para uso em suas atividades operacionais e/ou administrativas do Estado.

Como foi mencionado anteriormente, os edifícios, remanescentes da extinta CODASP, foram reclassificados como propriedades para investimento da Fazenda do Estado, no valor de R\$ 16.161.012.

2.3.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar são reconhecidas quando da liquidação orçamentária da execução da despesa, permanecendo registradas no passivo até sua baixa pelo pagamento.

O procedimento de mensuração de obrigações pelo regime de competência está sendo implantado de forma gradual.

2.3.10 Fornecedores e Contas a Pagar

As obrigações com fornecedores e contas a pagar são reconhecidas quando da liquidação orçamentária da execução da despesa, permanecendo registradas no passivo até sua baixa pelo pagamento.

O procedimento de mensuração de obrigações de acordo com o regime de competência está sendo implantado de forma gradual.

2.3.11 Empréstimos e Financiamentos

O reconhecimento inicial das obrigações com empréstimos e financiamentos é realizado quando do recebimento dos recursos relacionados às operações.

Após o reconhecimento inicial, as operações são mensuradas pelo custo amortizado, sendo as operações prefixadas ajustadas ao valor presente e as operações pós-fixadas atualizadas de forma a reconhecer os juros, as variações cambiais e os demais encargos pelo regime de competência, em contrapartida a uma variação patrimonial.

O valor dos empréstimos e financiamentos cuja expectativa de liquidação ocorra em até doze meses da data-base de elaboração das demonstrações contábeis é registrado no Passivo Circulante. Caso a expectativa de liquidação seja superior a doze meses, o valor é registrado no Passivo Não Circulante.



2.3.12 Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

Provisões

No que tange às provisões, estas são inicialmente reconhecidas quando da existência dos três requisitos a seguir:

- O Estado tem alguma obrigação resultante de eventos passados;
- Há a possibilidade de mensurar de forma confiável o valor da obrigação; e
- É provável que haja uma saída de recursos para a extinção da obrigação.

O reconhecimento inicial é realizado mediante o seu registro em uma conta de passivo em contrapartida a uma de VPD. Após o reconhecimento inicial, qualquer alteração no valor da provisão é registrada em contrapartida a uma variação patrimonial.

O valor das provisões cuja expectativa de liquidação ocorra em até doze meses da data-base de elaboração das demonstrações contábeis é registrado no Passivo Circulante. Caso a expectativa de liquidação seja superior a doze meses, o valor é registrado no Passivo Não Circulante.

A CGE implementou os procedimentos operacionais relacionados à política de provisão em 2021 com apoio da Procuradoria Geral do Estado e, para tanto, editou o manual operacional e, comunicou os gestores dos órgãos e entidades do Estado sobre os novos procedimentos. Os normativos estão disponíveis no Contabiliza SP, na aba Comunicados (Comunicado CGE 01, de 04 de novembro de 2021 e manual operacional).

Ativos Contingentes

Quanto aos ativos contingentes, são ativos **possíveis** resultantes de eventos passados e cuja existência são confirmados pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade. Os ativos contingentes são registrados em contas contábeis de natureza de controle, respectivamente nas classes 7 e 8.

Passivos Contingentes

Passivo contingente é:

a. Uma obrigação possível resultante de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos que não estão totalmente sob o controle da entidade; ou

b. Uma obrigação presente resultante de eventos passados, mas que não é reconhecida porque:



- É improvável uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos ou potencial de serviços seja exigida para a extinção da obrigação; ou
- Não é possível fazer uma estimativa confiável do valor da obrigação.

O Estado reconhece os passivos contingentes decorrentes dos contratos de Parcerias Público-Privadas – PPPs desde o exercício de 2017, atualmente com 11 contratos, dos quais as PPPs da SABESP (Sistema Produtor Alto Tietê - ETA Taiaçupeba e Sistema Produtor de São Lourenço) foram registradas no SIAFEM/SP em 2020 passando a compor o Anexo 13 do Relatório Resumido da Execução Orçamentária.

Com relação às demais naturezas de passivos contingentes, os procedimentos foram implementados por meio do Comunicado CGE 01/2021, de 04 de novembro de 2021, disponibilizado no site do Contabiliza SP, na aba Comunicados, que traz também o manual operacional de passivos contingentes.

2.3.13 Passivo Atuarial do Regime Próprio de Previdência

O Estado de São Paulo oferece benefícios pós-emprego aos seus servidores através de plano de previdência de benefício definido (Regime Próprio de Previdência Social – RPPS) aos admitidos até a criação da Fundação de Previdência Complementar do Estado de São Paulo (SP-PREVCOM).

Nos planos de benefício definido, os riscos atuariais e dos investimentos recaem parcial ou integralmente para o Estado. Além da contabilização dos custos de tais planos, é necessária a mensuração das obrigações atuariais, podendo gerar o registro de um passivo quando o montante das obrigações atuariais ultrapassar o valor dos ativos do plano de benefícios.

A apuração do passivo atuarial do Estado é realizada mediante:

- O cálculo do valor presente das obrigações por benefício definido;
- A mensuração do valor justo dos ativos do plano; e
- A determinação das diferenças atuariais.

Passivo Atuarial é o valor presente, atuarialmente calculado, dos benefícios referentes aos servidores, dado determinado método de financiamento do plano de benefícios.

O Estado de São Paulo avaliou e reconheceu o seu passivo atuarial no exercício de 2016, baseado nos cálculos realizados por atuário independente contratado pela SPPREV, entidade gestora do RPPS. O reconhecimento se deu em atendimento à Portaria STN nº 634/13 e à Portaria MPS nº 509, de 12 de dezembro de 2013, conjugado ao prazo estabelecido pela Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, e os apontamentos contidos nos relatórios técnicos do Processo TC 3554/026/15 sobre os demonstrativos contábeis do exercício de 2015.

Em 2021 o Estado ajustou o passivo atuarial com base no Relatório de Avaliação Atuarial, elaborado por atuário em conformidade com a NBC TSP 15 e referendado pelo órgão gestor de previdência do Estado, com um decréscimo de R\$ 141.524.164.572 e um estoque de R\$ 811.572.144.000 líquido de Provisão Matemática Previdenciária.



A atualização de valor da provisão matemática previdenciária no exercício de 2021 reflete efeitos provenientes das alterações ocorridas nos dispositivos e regras previdenciárias tais como alteração do limite de idade e aumento de contribuição para aposentadoria, de acordo com a Emenda Constitucional nº 103, de 13 de novembro de 2019 e a Lei Complementar estadual nº 1.354, de 06 de março de 2020; aumento de receita previdenciária com a implantação de contribuição escalonada para os servidores, em função da declaração de déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência do Estado pelo Decreto nº 65.021, de 19 de junho de 2020; aumento da taxa de juros (de 3,24% para 3,80%) e por consequência diminuição da obrigação

Os cadastros de servidores foram fornecidos ao atuário pela São Paulo Previdência - SPPREV, com datas-bases de setembro/2021, com exceção da base da UNICAMP, que corresponde a setembro/2020 e a da USP, que corresponde a setembro/2018. De acordo com a alínea “b” do inciso I do parágrafo 1º do artigo 5º da Portaria do Ministério da Fazenda MF de nº 464, de 19 de novembro de 2018, para elaboração do relatório de conciliação atuarial, deve ser utilizada base cadastral com dados atualizados de todos os beneficiários que trata o art. 38, posicionada até 120 (cento e vinte) dias da data focal da avaliação atuarial realizada.

O Estado de São Paulo contribui também para o Regime Próprio de Previdência Complementar - SP- PREVCOM – criado pela Lei nº 14.653, de 22 de dezembro de 2011, classificado como plano de contribuição definida, aos servidores titulares de cargos efetivos que entraram em exercício no serviço público a partir de 21 de janeiro de 2013. Nesse caso, não é aplicável o reconhecimento de um passivo, tendo em vista que uma VPD é reconhecida em contrapartida das contribuições patronais pagas durante o período, cujo valor é baseado nas contribuições efetuadas pelos servidores.

2.3.14 Demais Obrigações

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, segregados de acordo com o seu vencimento, em curto e longo prazo.

O reconhecimento inicial dos precatórios é realizado em contrapartida a uma VPD. Após o reconhecimento inicial, os precatórios são atualizados pelo regime de competência com base em índices de atualização estabelecidos pelo Tribunal de Justiça.



3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

3.A BALANÇO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	3.1.2.1.1	267.796.981.251	296.760.840.390	298.480.214.728	1.719.374.338
Receita Tributária	3.1.2.1.1.1	201.437.930.213	227.519.487.114	228.842.079.815	1.322.592.701
Receita de Contribuições	3.1.2.1.1.2	36.689.797.393	33.803.648.739	32.319.162.376	(1.484.486.363)
Receita Patrimonial	3.1.2.1.1.3	5.738.036.505	8.605.948.884	9.832.203.290	1.226.254.406
Receita Agropecuária	3.1.2.1.1.4	33.030.804	55.973.950	49.990.999	(5.982.951)
Receita Industrial	3.1.2.1.1.4	138.908.494	103.427.905	96.116.161	(7.311.744)
Receita de Serviços	3.1.2.1.1.4	7.853.607.191	7.102.835.495	7.078.269.265	(24.566.230)
Transferências Correntes	3.1.2.1.1.5	12.310.953.723	15.490.083.568	16.000.251.476	510.167.908
Outras Receitas Correntes	3.1.2.1.1.6	3.594.716.928	4.079.434.735	4.262.141.346	182.706.611
Receitas de Capital (II)	3.1.2.1.2	9.419.285.012	4.994.279.206	6.684.180.377	1.689.901.171
Operações de Crédito		3.559.945.185	1.753.310.324	1.149.946.992	(603.363.332)
Alienação de Bens		3.066.433.298	189.056.256	186.497.886	(2.558.370)
Amortização de Empréstimos		290	180	0	(180)
Transferências de Capital		218.406.185	177.412.392	199.446.104	22.033.712
Outras Receitas de Capital		2.574.500.054	2.874.500.054	5.148.289.394	2.273.789.340
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		277.216.266.263	301.755.119.596	305.164.395.105	3.409.275.509
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		-	-	-	-
Operações de Crédito Internas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
Operações de Crédito Externas		-	-	-	-
Mobiliária		-	-	-	-
Contratual		-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)		277.216.266.263	301.755.119.596	305.164.395.105	3.409.275.509
Déficit (VI)		-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)		277.216.266.263	301.755.119.596	305.164.395.105	3.409.275.509
Saldos de Exercícios Anteriores		-	-	9.762.535.485	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		-	-	-	-
Superávit Financeiro		-	-	9.762.535.485	-
Reabertura de Crédito Adicionais		-	-	-	-



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NE	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	3.1.2.2.2	250.979.147.980	275.019.318.358	263.911.361.450	258.770.464.454	237.885.554.028	11.107.956.908
Pessoal e Encargos Sociais		126.229.758.541	125.308.323.032	120.473.681.274	120.473.647.849	107.730.580.449	4.834.641.759
Juros e Encargos da Dívida		13.512.357.138	11.138.120.138	11.046.981.856	11.046.981.856	11.046.981.856	91.138.282
Outras Despesas Correntes		111.237.032.301	138.572.875.188	132.390.698.321	127.249.834.749	119.107.991.724	6.182.176.867
Despesas de Capital (IX)	3.1.2.2.2	26.186.118.283	39.608.275.430	35.322.587.566	26.340.737.438	19.651.554.107	4.285.687.864
Investimentos		12.387.315.241	20.622.006.852	18.004.570.229	9.597.790.248	7.398.981.305	2.617.436.623
Inversões Financeiras		3.611.327.823	9.583.493.359	8.306.224.241	7.731.154.094	3.240.779.707	1.277.269.118
Amortização da Dívida		10.187.475.219	9.402.775.219	9.011.793.096	9.011.793.096	9.011.793.096	390.982.123
Reserva de Contingência (X)		51.000.000	51.000.000	-	-	-	51.000.000
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		277.216.266.263	314.678.593.788	299.233.949.016	285.111.201.892	257.537.108.135	15.444.644.772
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa		-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária		-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas		-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)		277.216.266.263	314.678.593.788	299.233.949.016	285.111.201.892	257.537.108.135	15.444.644.772
Superávit (XIII)		-	-	5.930.446.089	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII+ XIII)		277.216.266.263	314.678.593.788	305.164.395.105	285.111.201.892	257.537.108.135	9.514.198.683
Reserva do RPPS		-	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
CONSOLIDADO

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	729.983.556	15.098.167.265	14.269.402.890	650.233.091	908.514.839
Pessoal e Encargos Sociais	533.421.333	10.803.538.956	10.635.550.738	41.921.605	659.487.947
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	196.562.222	4.294.628.308	3.633.852.152	608.311.486	249.026.892
Despesas de Capital	2.483.575.330	2.413.375.886	2.495.611.391	63.179.471	2.338.160.354
Investimentos	2.328.601.587	840.613.346	1.283.457.826	51.260.868	1.834.496.238
Inversões Financeiras	154.973.743	1.572.762.540	1.212.153.565	11.918.603	503.664.116
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	3.213.558.886	17.511.543.151	16.765.014.281	713.412.562	3.246.675.193



EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
CONSOLIDADO

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	336.258.200	3.178.075.438	2.262.480.912	2.242.440.748	550.472.856	721.420.034
Pessoal e Encargos Sociais	-	7.165	-	-	-	7.165
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	336.258.200	3.178.068.274	2.262.480.912	2.242.440.748	550.472.856	721.412.870
Despesas de Capital	258.392.411	2.026.837.028	1.686.044.577	1.627.113.449	62.530.154	595.585.836
Investimentos	257.528.513	1.703.238.906	1.362.022.186	1.303.091.058	62.090.525	595.585.836
Inversões Financeiras	863.898	323.598.122	324.022.391	324.022.391	439.629	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	594.650.611	5.204.912.467	3.948.525.489	3.869.554.197	613.003.010	1.317.005.870

3.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	218.323.146.116	249.817.255.816	253.660.530.271	3.843.274.455
Receita Tributária	201.185.775.806	227.265.448.506	228.621.683.978	1.356.235.472
Receita de Contribuições	211.284.902	206.112.147	207.314.770	1.202.623
Receita Patrimonial	5.000.591.498	7.405.573.356	8.988.255.959	1.582.682.603
Receita Agropecuária	7.701.366	13.050.723	10.457.423	(2.593.300)
Receita Industrial	9.275.796	6.906.533	11.630.140	4.723.607
Receita de Serviços	1.003.350.836	1.027.216.349	1.113.109.945	85.893.596
Transferências Correntes	10.147.980.318	12.872.097.056	12.890.015.927	17.918.871
Outras Receitas Correntes	757.185.594	1.020.851.146	1.818.062.128	797.210.982
Receitas de Capital (II)	6.423.753.883	4.107.738.101	5.750.072.368	1.642.334.267
Operações de Crédito	3.320.569.135	1.641.180.417	1.149.946.992	(491.233.425)
Alienação de Bens	1.064.365.024	184.284.272	98.929.841	(85.354.431)
Amortização de Empréstimos	270	168	0	(168)
Transferências de Capital	176.543.605	120.446.095	167.345.758	46.899.663
Outras Receitas de Capital	1.862.275.849	2.161.827.149	4.333.849.777	2.172.022.628
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	224.746.899.999	253.924.993.917	259.410.602.640	5.485.608.723
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	224.746.899.999	253.924.993.917	259.410.602.640	5.485.608.723
Déficit (VI)	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	224.746.899.999	253.924.993.917	259.410.602.640	5.485.608.723
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	6.742.194.421	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	6.742.194.421	-
Reabertura de Crédito Adicionais	-	-	-	-



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	180.181.381.148	201.037.994.253	195.260.359.142	192.267.991.273	178.782.782.238	5.777.635.111
Pessoal e Encargos Sociais	69.538.666.824	67.272.629.278	65.692.749.094	65.692.715.670	59.253.824.815	1.579.880.184
Juros e Encargos da Dívida	13.512.357.138	11.138.120.138	11.046.981.856	11.046.981.856	11.046.981.856	91.138.282
Outras Despesas Correntes	97.130.357.186	122.627.244.837	118.520.628.192	115.528.293.748	108.481.975.568	4.106.616.645
Despesas de Capital (IX)	20.519.031.803	32.393.158.830	29.714.978.003	23.421.571.415	17.103.303.454	2.678.180.827
Investimentos	6.720.228.876	13.406.890.367	12.396.960.666	6.678.624.225	4.850.730.651	1.009.929.701
Inversões Financeiras	3.611.327.708	9.583.493.244	8.306.224.241	7.731.154.094	3.240.779.707	1.277.269.003
Amortização da Dívida	10.187.475.219	9.402.775.219	9.011.793.096	9.011.793.096	9.011.793.096	390.982.123
Reserva de Contingência (X)	51.000.000	51.000.000	0	0	0	51.000.000
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	200.751.412.951	233.482.153.083	224.975.337.145	215.689.562.688	195.886.085.692	8.506.815.938
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	200.751.412.951	233.482.153.083	224.975.337.145	215.689.562.688	195.886.085.692	8.506.815.938
Superávit (XIII)	-	-	34.435.265.494	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII+ XIII)	200.751.412.951	233.482.153.083	259.410.602.640	215.689.562.688	195.886.085.692	(25.928.449.556)
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8

**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO DIRETA**

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	665.892.648	6.287.427.364	5.804.046.786	272.661.731	876.611.495
Pessoal e Encargos Sociais	531.488.086	3.286.037.976	3.153.733.975	9.706.782	654.085.304
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	134.404.563	3.001.389.388	2.650.312.811	262.954.949	222.526.191
Despesas de Capital	2.444.691.340	2.176.522.889	2.268.240.869	38.581.561	2.314.391.798
Investimentos	2.289.717.597	603.760.349	1.056.087.305	26.662.959	1.810.727.682
Inversões Financeiras	154.973.743	1.572.762.540	1.212.153.565	11.918.603	503.664.116
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	3.110.583.988	8.463.950.253	8.072.287.656	311.243.292	3.191.003.293



**EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO DIRETA**

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	241.434.413	2.467.906.875	1.632.029.921	1.618.534.376	483.749.148	607.057.765
Pessoal e Encargos Sociais	-	7.165	-	-	-	7.165
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	241.434.413	2.467.899.711	1.632.029.921	1.618.534.376	483.749.148	607.050.600
Despesas de Capital	231.713.727	1.896.580.561	1.577.427.411	1.518.613.488	30.188.966	579.491.835
Investimentos	230.849.829	1.572.982.439	1.253.405.020	1.194.591.097	29.749.337	579.491.835
Inversões Financeiras	863.898	323.598.122	324.022.391	324.022.391	439.629	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	473.148.140	4.364.487.437	3.209.457.332	3.137.147.864	513.938.114	1.186.549.599

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8



3.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c - b)
Receitas Correntes (I)	49.473.835.135	46.943.584.574	44.819.684.457	(2.123.900.117)
Receita Tributária	252.154.407	254.038.608	220.395.838	(33.642.770)
Receita de Contribuições	36.478.512.491	33.597.536.592	32.111.847.605	(1.485.688.987)
Receita Patrimonial	737.445.007	1.200.375.528	843.947.332	(356.428.196)
Receita Agropecuária	25.329.438	42.923.227	39.533.575	(3.389.652)
Receita Industrial	129.632.698	96.521.372	84.486.021	(12.035.351)
Receita de Serviços	6.850.256.355	6.075.619.146	5.965.159.319	(110.459.827)
Transferências Correntes	2.162.973.405	2.617.986.512	3.110.235.548	492.249.036
Outras Receitas Correntes	2.837.531.334	3.058.583.589	2.444.079.218	(614.504.371)
Receitas de Capital (II)	2.995.531.129	886.541.105	934.108.009	47.566.904
Operações de Crédito	239.376.050	112.129.907	0	(112.129.907)
Alienação de Bens	2.002.068.274	4.771.984	87.568.045	82.796.061
Amortização de Empréstimos	20	12	0	(12)
Transferências de Capital	41.862.580	56.966.297	32.100.346	(24.865.951)
Outras Receitas de Capital	712.224.205	712.672.905	814.439.617	101.766.712
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	52.469.366.264	47.830.125.679	45.753.792.465	(2.076.333.214)
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	52.469.366.264	47.830.125.679	45.753.792.465	(2.076.333.214)
Déficit (VI)	-	-	28.504.819.405	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	52.469.366.264	47.830.125.679	74.258.611.871	26.428.486.192
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	3.020.341.064	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	3.020.341.064	-
Reabertura de Crédito Adicionais	-	-	-	-



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	70.797.766.832	73.981.324.105	68.651.002.308	66.502.473.181	59.102.771.790	5.330.321.797
Pessoal e Encargos Sociais	56.691.091.717	58.035.693.754	54.780.932.179	54.780.932.179	48.476.755.634	3.254.761.575
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	14.106.675.115	15.945.630.351	13.870.070.128	11.721.541.001	10.626.016.156	2.075.560.223
Despesas de Capital (IX)	5.667.086.480	7.215.116.600	5.607.609.563	2.919.166.023	2.548.250.653	1.607.507.037
Investimentos	5.667.086.365	7.215.116.485	5.607.609.563	2.919.166.023	2.548.250.653	1.607.506.922
Inversões Financeiras	115	115	0	0	0	115
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	76.464.853.312	81.196.440.705	74.258.611.871	69.421.639.204	61.651.022.443	6.937.828.834
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)	76.464.853.312	81.196.440.705	74.258.611.871	69.421.639.204	61.651.022.443	6.937.828.834
Superávit (XIII)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XIV) = (XII+ XIII)	76.464.853.312	81.196.440.705	74.258.611.871	69.421.639.204	61.651.022.443	6.937.828.834
Reserva do RPPS	-	-	-	-	-	-

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes	64.090.907	8.810.739.901	8.465.356.103	377.571.360	31.903.345
Pessoal e Encargos Sociais	1.933.248	7.517.500.980	7.481.816.762	32.214.823	5.402.643
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	62.157.660	1.293.238.920	983.539.341	345.356.537	26.500.701
Despesas de Capital	38.883.990	236.852.997	227.370.522	24.597.910	23.768.556
Investimentos	38.883.990	236.852.997	227.370.522	24.597.910	23.768.556
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	102.974.898	9.047.592.898	8.692.726.625	402.169.270	55.671.900

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo a Pagar
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes	94.823.787	710.168.563	630.450.991	623.906.373	66.723.708	114.362.270
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	94.823.787	710.168.563	630.450.991	623.906.373	66.723.708	114.362.270
Despesas de Capital	26.678.684	130.256.467	108.617.166	108.499.961	32.341.188	16.094.002
Investimentos	26.678.684	130.256.467	108.617.166	108.499.961	32.341.188	16.094.002
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	121.502.471	840.425.030	739.068.158	732.406.334	99.064.896	130.456.271



3.1 NOTAS EXPLICATIVAS

3.1.1 Orçamento do Estado para o Exercício de 2021

O Orçamento do Estado para o exercício de 2021, aprovado pela Lei n.º 17.309, de 29 de dezembro de 2020, elaborado segundo os preceitos técnico-formais estabelecidos na Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, as diretrizes fixadas pela Lei Complementar n.º 101, de 04 de maio de 2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, e normas posteriores regulamentadoras da matéria, orçou a receita e fixou a despesa em iguais montantes de R\$ 246.330.596.108 (duzentos e quarenta e seis bilhões, trezentos e trinta milhões, quinhentos e noventa e seis mil, cento e oito reais) em obediência aos princípios inseridos no § 5º do artigo 165 da Constituição Federal e § 4º do artigo 174 da Constituição Estadual, às dotações atribuídas às Administrações Direta e Indireta.

Nos termos do artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, a lei orçamentária de 2021 considerou os efeitos da aprovação de alterações na legislação tributária que se encontravam em tramitação na Assembleia Legislativa, quando do encaminhamento da proposta orçamentária, e as correspondentes despesas condicionadas à aprovação dos projetos de lei, conforme especificação apresentada no Anexo XV - Receitas e Despesas Condicionadas, da Mensagem Governamental. Os recursos relativos aos projetos de lei em tramitação foram identificados pelo código 9 - fontes condicionadas, ficando o Poder Executivo autorizado a providenciar os ajustes de valor e a substituição para as fontes definitivas, conforme aprovação das alterações legislativas propostas.

3.1.1.1 Receita Total Orçada

Observadas as categorias econômicas e segundo as suas fontes, a receita total foi orçada consoante os valores a seguir:



LEI N.º 17.309 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2020
RECEITA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
POR CATEGORIA ECONÔMICA E ORIGEM

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
1 - RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA	224.746.899.999
1.1 - RECEITAS CORRENTES	218.323.146.116
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	201.185.775.806
CONTRIBUIÇÕES	211.284.902
RECEITA PATRIMONIAL	5.000.591.498
RECEITA AGRÍCOLA	7.701.366
RECEITA INDUSTRIAL	9.275.796
RECEITA DE SERVIÇOS	1.003.350.836
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.147.980.318
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	757.185.594
1.2 - RECEITAS DE CAPITAL	6.423.753.883
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.320.569.135
ALIENAÇÃO DE BENS	1.064.365.024
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	270
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	176.543.605
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.862.275.849
2 - RECEITAS DE ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	52.457.366.264
2.1 - RECEITAS CORRENTES	49.461.835.165
2.2 - RECEITAS DE CAPITAL	2.995.531.099
3 - RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	(30.873.670.155)
3.1 - RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	(30.051.077.362)
3.2 - RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	(822.592.793)
RECEITA TOTAL	246.330.596.108

3.1.1.2 Despesa Total Fixada

A despesa total fixada, no mesmo valor da receita total, apresenta a seguinte distribuição entre os órgãos orçamentários, bem como a reserva de contingência:



LEI N.º 17.309 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2020
DESPESA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
POR ÓRGÃO ORÇAMENTÁRIO

ÓRGÃO	TESOURO DO ESTADO	OUTRAS FONTES	TOTAL
FISCAL	128.393.695.190	79.370.981.391	207.764.676.581
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA	1.269.732.187	2.161.536	1.271.893.723
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	1.016.673.129	20.662.430	1.037.335.559
TRIBUNAL DE JUSTIÇA	9.344.747.211	3.014.101.577	12.358.848.788
TRIBUNAL DE JUSTIÇA MILITAR	72.078.951	1.529.610	73.608.561
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	30.469.096.583	5.091.653.992	35.560.750.575
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	12.815.834.269	3.573.815.437	16.389.649.706
SECRETARIA DA CULTURA E ECONOMIA CRIATIVA	539.949.656	445.135.762	985.085.418
SECRETARIA DE AGRICULTURA E ABASTECIMENTO	592.977.081	176.351.281	769.328.362
SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES	2.726.985.576	3.751.243.853	6.478.229.429
SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA	186.897.402	292.429.507	479.326.909
SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA	19.844.825.288	1.970.673.201	21.815.498.489
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO	2.384.406.921	1.073.560.565	3.457.967.486
ADMINISTRAÇÃO GERAL DO ESTADO	30.885.074.284	51.582.126.428	82.467.200.712
SECRETARIA DA HABITAÇÃO	926.884.107	72.387.769	999.271.876
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA E MEIO AMBIENTE	1.093.286.152	1.469.636.665	2.562.922.817
MINISTÉRIO PÚBLICO	2.427.941.523	197.928.572	2.625.870.095
CASA CIVIL	36.517.454	30	36.517.484
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL	554.562.300	166.198.853	720.761.153
SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS	2.743.894.900	4.605.131.284	7.349.026.184
SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO PENITENCIÁRIA	4.199.938.529	246.467.194	4.446.405.723
PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	1.432.397.696	104.226.078	1.536.623.774
SECRETARIA DE ESPORTES	95.727.429	135.642.248	231.369.677
DEFENSORIA PÚBLICA DO ESTADO	142.127.169	713.309.236	855.436.405
SEC. DOS DIREITOS DA PESSOA COM DEFICIENCIA	38.935.045	8.004.462	46.939.507
SECRETARIA DE TURISMO	573.497.031	16.726.650	590.223.681
SECRETARIA DE GOVERNO	1.428.265.128	996.289.046	2.424.554.174
SECRETARIA ESP. DE RELAÇÕES INTERNACIONAIS	2.369.894	-	2.369.894
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO	497.072.295	1.711.217	498.783.512
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.000.000	-	51.000.000
SEGURIDADE SOCIAL	17.606.621.504	20.959.298.023	38.565.919.527
SECRETARIA DA SAÚDE	17.376.447.172	6.498.278.411	23.874.725.583
SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA	1.277.841.962	228.509.818	1.506.351.780
SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA	2.249.814	254.114.450	256.364.264
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	737.368.834	237.657.219	975.026.053
SECRETARIA DE PROJETOS, ORÇAMENTO E GESTÃO	4.096	41.848.937.793	41.848.941.889
(TRANSFERÊNCIA INTRAGOVERNAMENTAL)	(1.787.290.374)	(28.466.322.760)	(30.253.613.134)
TOTAL	146.000.316.694	100.330.279.414	246.330.596.108

3.1.1.3 Orçamento de Investimentos

Orçamento de Investimentos das Empresas, não computadas as entidades cuja programação consta integralmente do Orçamento Fiscal, foi fixado em R\$ 8.361.555.045 (oito bilhões, trezentos e sessenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil e quarenta e cinquenta e cinco reais) contemplando as seguintes Fontes de Financiamento e Órgãos Orçamentários:



LEI N.º 17.309 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2020
FONTES DE FINANCIAMENTO DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ORIGEM DO FINANCIAMENTO	VALOR
SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES	2.469.228.305
PRÓPRIOS	3.566.120.555
OUTRAS FONTES	108.356.773
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.217.849.412
TOTAL	8.361.555.045

LEI N.º 17.309 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2020
DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO ORÇAMENTÁRIO

ÓRGÃO	VALOR
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO	801.221.264
SECRETARIA DA HABITAÇÃO	856.840.882
SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA E MEIO AMBIENTE	4.402.350.388
SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS	2.216.040.235
SECRETARIA DE GOVERNO	85.102.276
TOTAL	8.361.555.045

3.1.1.4 Equilíbrio Orçamentário

O equilíbrio orçamentário é obtido com a consolidação dos dados das Administrações Direta e Indireta, uma vez que as receitas correspondentes às transferências para autarquias, fundações e empresas dependentes são orçadas na Administração Direta e as dotações das despesas custeadas com esses recursos são alocadas nas respectivas entidades. Os repasses dos recursos financeiros da Administração Direta à Administração Indireta são registrados nas contas interferências de variações ativas.

Cabe registrar também que as informações dos demonstrativos da execução orçamentária da Lei n.º 17.309, de 29 de dezembro de 2020, referem-se aos registros das movimentações acumuladas das contas contábeis, observadas as Normas e Técnicas Próprias da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.



I – RECEITAS

RECEITAS	RECEITAS CORRENTES	RECEITAS DE CAPITAL	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	217.979.324.706	6.310.765.006	343.821.410	112.988.877	224.746.899.999
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	19.754.579.213	2.285.927.183	29.719.255.922	709.603.946	52.469.366.264
Autarquias	16.625.493.598	2.268.230.667	29.019.890.736	25.000.030	47.938.615.031
Fundações	766.478.542	17.696.446	515.642.654	52.546.885	1.352.364.527
Empresas Dependentes	2.362.607.073	70	183.722.532	632.057.031	3.178.386.706
CONSOLIDADO	237.733.903.919	8.596.692.189	30.063.077.332	822.592.823	277.216.266.263

II – DESPESAS

DESPESAS	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	180.181.381.148	20.519.031.803	51.000.000	200.751.412.951
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	70.797.766.832	5.667.086.480	-	76.464.853.312
Autarquias	63.154.019.985	4.824.253.656	-	67.978.273.641
Fundações	4.081.981.126	168.736.421	-	4.250.717.547
Empresas Dependentes	3.561.765.721	674.096.403	-	4.235.862.124
CONSOLIDADO	250.979.147.980	26.186.118.283	51.000.000	277.216.266.263

3.1.1.5 Créditos Adicionais

Com base na autorização contida no artigo 9º da Lei nº 17.309/2020 e observadas as disposições legais pertinentes, durante o exercício de 2021 foram abertos Créditos Adicionais no montante de 37.462.327.525, correspondendo a 13,51% da despesa total fixada.

I – POR TIPO DE ADMINISTRAÇÃO

CRÉDITOS AUTORIZADOS	ADM. DIRETA	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			TOTAL	CONSOLIDADO
		AUTARQUIAS	FUNDAÇÕES	EMPRESAS		
DOTAÇÃO INICIAL	200.751.412.951	67.978.273.641	4.250.717.547	4.235.862.124	76.464.853.312	277.216.266.263
CRÉDITOS ADICIONAIS	32.730.740.132	2.480.076.926	1.153.805.012	1.097.705.455	4.731.587.393	37.462.327.525
Dotação Inicial Créd. Suplementar	-	736.416.050	454.685.364	-	1.191.101.414	1.191.101.414
Dotação Inicial Cancelamento	2.611.812.427	838.288.261	19.000.726	-	857.288.987	3.469.101.414
Suplementação Decretada	35.719.496.891	7.895.378.517	596.710.229	1.026.228.730	9.518.317.476	45.237.814.367
Redução Decretada	17.705.797.938	9.217.361.134	218.102.518	284.374.473	9.719.838.125	27.425.636.063
Suplementação Automática	10.382.392.829	1.491.802.957	151.664.425	198.730.678	1.842.198.060	12.224.590.889
Créditos Especiais	-	-	-	-	-	-
Alterações Internas Supletivas	7.183.074.568	5.989.186.630	515.042.948	387.860.938	6.892.090.516	14.075.165.085
Alterações Internas Redutivas	7.775.084.646	6.501.941.926	539.313.715	387.860.938	7.429.116.579	15.204.201.225
Créditos Concedidos por Superávit Financeiro	7.538.470.855	2.924.884.093	212.119.005	157.120.520	3.294.123.618	10.832.594.473
DOTAÇÃO ATUALIZADA	233.482.153.083	70.458.350.567	5.404.522.559	5.333.567.579	81.196.440.705	314.678.593.788



II – POR DESPESA

CRÉDITOS AUTORIZADOS	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTIGÊNCIA	CONSOLIDADO
DOTAÇÃO INICIAL	250.979.147.980	26.186.118.283	51.000.000	277.216.266.263
CRÉDITOS ADICIONAIS	24.040.170.378	13.422.157.147	-	37.462.327.525
Dotação Inicial Créd. Suplementar	980.729.831	210.371.583	-	1.191.101.414
Dotação Inicial Cancelamento	1.814.202.237	1.654.899.177	-	3.469.101.414
Suplementação Decretada	28.050.385.295	17.187.429.072	-	45.237.814.367
Redução Decretada	20.996.322.205	6.429.313.858	-	27.425.636.063
Suplementação Automática	11.527.222.501	697.368.388	-	12.224.590.889
Créditos Especiais	-	-	-	-
Alterações Internas Supletivas	12.033.752.280	2.041.412.805	-	14.075.165.085
Alterações Internas Redutivas	12.623.480.180	2.580.721.046	-	15.204.201.225
Créditos Concedidos por Superávit Financeiro	6.882.085.093	3.950.509.380	-	10.832.594.473
DOTAÇÃO ATUALIZADA	275.019.318.358	39.608.275.430	51.000.000	314.678.593.788

3.1.2 Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Consoante o disposto no artigo 102 da Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, o Balanço Orçamentário tem por objetivo demonstrar o comportamento da receita e da despesa, prevista e fixada na LOA em confronto com a realizada, ou seja, avalia sua gestão orçamentária.

O indicador do efetivo desempenho do orçamento compara a receita realizada com a despesa empenhada originando o Resultado Orçamentário do Exercício.

RECEITA	2021	%	DESPESA	2021	%
Receitas Correntes	298.480.214.728	97,81	Despesas Correntes	263.911.361.450	86,48
Receita Tributária	228.842.079.815	74,99	Pessoal e Encargos Sociais	95.903.183.073	31,43
Contribuições	8.764.939.427	2,87	Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentárias	24.570.498.200	8,05
Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	23.554.222.948	7,72	Juros e Encargos da Dívida	11.000.918.733	3,60
Receita Patrimonial	9.832.203.290	3,22	Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentárias	46.063.122	0,02
Receita Agropecuária	48.459.864	0,02	Outras Despesas Correntes	131.385.087.205	43,05
Receitas Agropecuária Intraorçamentárias	1.531.135	-	Outras Despesas Correntes Intraorçamentárias	1.005.611.116	0,33
Receita Industrial	96.116.161	0,03			
Receita de Serviços	5.120.376.571	1,68			
Receita de Serviços Intraorçamentárias	1.957.892.694	0,64			
Transferências Correntes	15.997.776.915	5,24			
Transferências Correntes Intraorçamentárias	2.474.561	-			
Outras Receitas Correntes	4.152.604.246	1,36			
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	109.537.100	0,04			
Receitas de Capital	6.684.180.377	2,19	Despesas de Capital	35.322.587.566	11,57
Operações de Crédito	1.149.946.992	0,38	Investimentos	17.948.069.753	5,88
Alienação de Bens	186.497.886	0,06	Investimentos Intraorçamentárias	56.500.476	0,02
Amortização de Empréstimos	-	-	Inversões Financeiras	7.543.484.769	2,47
Transferências de Capital	199.446.104	0,07	Inversões Financeiras Intraorçamentárias	762.739.472	0,25
Outras Receitas de Capital	4.218.507.464	1,38	Amortização de Dívida	8.897.765.114	2,92
Outras Receitas de Capital Intraorçamentárias	929.781.930	0,30	Amortização de Dívida Intraorçamentárias	114.027.982	0,04
TOTAL DA RECEITA	305.164.395.105	100,00	TOTAL DA DESPESA	299.233.949.016	98,06
			SUPERAVIT	5.930.446.089	1,94
TOTAL	305.164.395.105	100,00	TOTAL	305.164.395.105	100,00



A execução orçamentária consolidada de 2021, sintetizada no quadro acima, evidencia que as receitas arrecadadas alcançaram a cifra de R\$ 305.164.395.105, enquanto as despesas realizadas somaram R\$ 299.233.949.016, resultando em um superávit de R\$ 5.930.446.089, correspondente ao diferencial de 1,94% entre a receita e a despesa.

3.1.2.1 Execução da Receita Orçamentária

Receitas orçamentárias são aquelas pertencentes ao ente público, arrecadadas para aplicação em programas e ações governamentais, permitindo a execução dos serviços essenciais bem como a aplicação em investimentos estruturantes, visando a realização das políticas públicas.

A Receita Orçamentária no exercício de 2021, incluída a intraorçamentária, alcançou o montante R\$ 305.164.395.105, resultando em arrecadação superior à previsão em R\$ 27.948.128.842, ou seja, 9,16% maior que o previsto.

RECEITA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	
			NOMINAL	%
Receitas Correntes	237.733.903.919	272.854.556.290	35.120.652.371	12,87
Receitas Correntes Intraorçamentárias	30.063.077.332	25.625.658.438	(4.437.418.894)	(17,32)
Receitas de Capital	8.596.692.189	5.754.398.447	(2.842.293.742)	(49,39)
Receitas de Capital Intraorçamentárias	822.592.823	929.781.930	107.189.107	11,53
TOTAL	277.216.266.263	305.164.395.105	27.948.128.842	9,16

O desempenho de 2021, quando comparado ao resultado de 2020, foi 14,64% superior, correspondendo a um aumento de R\$ 38.982.040.196, conforme demonstrado no quadro:



RECEITA	2021	2020	VARIÇÃO 2021/2020	
			NOMINAL	%
Receitas Correntes	298.480.214.728	262.587.987.866	35.892.226.862	13,67
Receita Tributária	228.842.079.815	186.240.373.771	42.601.706.045	22,87
Receita de Contribuições	8.764.939.427	6.651.678.804	2.113.260.624	31,77
Receita Patrimonial	9.832.203.290	3.011.280.326	6.820.922.965	226,51
Receita Agropecuária	48.459.864	20.200.332	28.259.531	139,90
Receita Industrial	96.116.161	87.837.470	8.278.691	9,43
Receita de Serviços	5.120.376.571	4.019.824.135	1.100.552.435	27,38
Transferências Correntes	15.997.776.915	22.800.843.975	(6.803.067.059)	(29,84)
Outras Receitas Correntes	4.152.604.246	3.776.180.425	376.423.821	9,97
Receita de Contribuições Intra	23.554.222.948	34.098.408.284	(10.544.185.335)	(30,92)
Receita Agropecuária Intra	1.531.135	3.761.700	(2.230.565)	(59,30)
Receita de Serviços Intra	1.957.892.694	1.628.085.260	329.807.434	20,26
Transferências Correntes Intra	2.474.561	110.147.557	(107.672.996)	(97,75)
Outras Receitas Correntes Intra	109.537.100	139.365.828	(29.828.728)	(21,40)
Receitas de Capital	6.684.180.377	3.594.367.043	3.089.813.334	85,96
Operações de Crédito	1.149.946.992	1.363.560.147	(213.613.154)	(15,67)
Alienação de Bens	186.497.886	128.003.943	58.493.943	45,70
Amortização de Empréstimos		1.329.996	(1.329.996)	(100,0)
Transferências de Capital	199.446.104	295.377.492	(95.931.388)	(32,48)
Outras Receitas de Capital	4.218.507.464	1.094.288.152	3.124.219.313	285,50
Outras Receitas de Capital Intra	929.781.930	711.807.313	217.974.617	30,62
TOTAL DA RECEITA	305.164.395.105	266.182.354.909	38.982.040.196	14,64

Na realização da Receita Orçamentária a Administração Direta participou com 85,01%, cabendo à Administração Indireta a participação de 14,99%, evidenciadas no quadro a seguir:

RECEITA	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	%	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	%	CONSOLIDADO
Receitas Correntes	253.366.389.038	92,86	19.488.167.252	7,14	272.854.556.290
Receitas Correntes Intra.	294.141.233	1,15	25.331.517.205	98,85	25.625.658.438
Receitas de Capital	5.634.730.056	97,92	119.668.392	2,08	5.754.398.447
Receitas de Capital Intra.	115.342.313	12,41	814.439.617	87,59	929.781.930
TOTAL	259.410.602.640	85,01	45.753.792.465	14,99	305.164.395.105



O quadro a seguir demonstra o desempenho da receita das Administrações Direta e Indireta, cujas variações ocorridas dentro de cada categoria econômica, que abrange as receitas Correntes e de Capital, estão evidenciadas no confronto entre os valores previstos e realizados, incluindo as receitas intraorçamentárias, identificadas pelos dígitos “7 – Receitas Correntes - Intra” e “8 – Receitas de Capital - Intra”.

ESPECIFICACAO	RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO 1/4								
	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - Receitas Correntes	217.979.324.706	253.366.389.038	35.387.064.332	19.754.579.213	19.488.167.252	(266.411.961)	237.733.903.919	272.854.556.290	35.120.652.371
11 - Impostos, Taxas e Contribuicoes de Melhoria	201.185.775.806	228.621.683.978	27.435.908.172	252.154.407	220.395.838	(31.758.569)	201.437.930.213	228.842.079.815	27.404.149.602
111 - Impostos	193.000.076.041	220.013.879.151	27.013.803.110	-	-	-	193.000.076.041	220.013.879.151	27.013.803.110
1113 - Impostos Sobre a Renda e Proventos de Qualqu	8.762.461.000	8.732.576.179	(29.884.821)	-	-	-	8.762.461.000	8.732.576.179	(29.884.821)
1118 - Impostos Especificos de Estados, DF e Munic	184.237.615.041	211.281.302.972	27.043.687.931	-	-	-	184.237.615.041	211.281.302.972	27.043.687.931
112 - Taxas	8.185.699.665	8.607.803.893	422.104.228	252.154.407	220.395.838	(31.758.569)	8.437.854.072	8.828.199.731	390.345.659
1121 - Taxas Pelo Exercicio do Poder de Policia	43.830.940	66.701.691	22.870.751	-	-	-	43.830.940	66.701.691	22.870.751
1122 - Taxas Pela Prestacao de Servicos	4.850.434.198	4.400.817.613	(449.616.585)	129.771.439	128.963.062	(808.377)	4.980.205.637	4.529.780.675	(450.424.962)
1128 - Taxas - Especificas de Estados, DF e Munic	3.291.434.527	4.140.284.590	848.850.063	122.382.968	91.432.775	(30.950.193)	3.413.817.495	4.231.717.365	817.899.870
113 - Contribuicao de Melhoria	100	934	834	-	-	-	100	934	834
1138 - Contribuicao de Melhoria - Especifica de Est	100	934	834	-	-	-	100	934	834
12 - Contribuicoes	211.284.902	207.314.770	(3.970.132)	8.739.764.376	8.557.624.657	(182.139.719)	8.951.049.278	8.764.939.427	(186.109.851)
121 - Contribuicoes Sociais	211.284.902	207.314.770	(3.970.132)	8.739.764.376	8.557.624.657	(182.139.719)	8.951.049.278	8.764.939.427	(186.109.851)
1210 - Contribuicoes Sociais	31.000.000	1.012.781	(29.987.219)	10	-	(10)	31.000.010	1.012.781	(29.987.229)
1217 - Contribuicoes Sobre Concursos de Prognostico	20	294	274	-	-	-	20	294	274
1218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados	29.123.326	27.321.495	(1.801.831)	8.739.764.366	8.557.624.657	(182.139.709)	8.768.887.692	8.584.946.152	(183.941.540)
1219 - Outras Contribuicoes Sociais	151.161.556	178.980.200	27.818.644	-	-	-	151.161.556	178.980.200	27.818.644
13 - Receita Patrimonial	5.000.591.498	8.988.255.959	3.987.664.461	737.445.007	843.947.332	106.502.325	5.738.036.505	9.832.203.290	4.094.166.785
131 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Esta	23.655.562	141.392.320	117.736.758	142.504.670	124.258.440	(18.246.230)	166.160.232	265.650.760	99.490.528
1310 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Estado	23.655.562	141.392.320	117.736.758	142.504.670	124.258.440	(18.246.230)	166.160.232	265.650.760	99.490.528
132 - Valores Mobiliarios	735.001.311	2.129.428.587	1.394.427.276	330.144.594	486.308.068	156.163.474	1.065.145.905	2.615.736.655	1.550.590.750
1321 - Juros e Correcoes Monetarias	652.477.281	2.025.569.291	1.373.092.010	330.023.848	485.550.487	155.526.639	982.501.129	2.511.119.778	1.528.618.649
1322 - Dividendos	82.524.000	103.859.296	21.335.296	120.726	757.581	636.855	82.644.726	104.616.877	21.972.151
1329 - Outros Valores Mobiliarios	30	-	(30)	20	-	(20)	50	-	(50)
133 - Delegacao de Servicos Publicos Mediante Conc	3.265.427.341	3.586.267.044	320.839.703	250.894.787	163.103.368	(87.791.419)	3.516.322.128	3.749.370.412	233.048.284
1331 - Delegacao Para a Prestacao Dos Servicos de T	904.929.782	1.004.351.483	99.421.701	-	-	-	904.929.782	1.004.351.483	99.421.701
1332 - Delegacao Dos Servicos de Infraestrutura	2.360.497.559	2.581.004.633	220.507.074	250.894.787	163.103.368	(87.791.419)	2.611.392.346	2.744.108.001	132.715.655
1339 - Demais Delegacoes de Servicos Publicos	-	910.928	910.928	-	-	-	-	910.928	910.928
134 - Exploracao de Recursos Naturais	-	-	-	2.965.714	3.552.409	586.695	2.965.714	3.552.409	586.695
1345 - Exploracao de Recursos Hidricos	-	-	-	2.965.714	3.552.409	586.695	2.965.714	3.552.409	586.695
135 - Exploracao do Patrimonio Intangivel	-	-	-	540.000	635.818	95.818	540.000	635.818	95.818
1350 - Exploracao do Patrimonio Intangivel	-	-	-	540.000	635.818	95.818	540.000	635.818	95.818
136 - Cessao de Direitos	976.507.284	3.131.168.007	2.154.660.723	10.395.242	66.089.229	55.693.987	986.902.526	3.197.257.237	2.210.354.711
1360 - Cessao de Direitos	976.507.284	3.131.168.007	2.154.660.723	10.395.242	66.089.229	55.693.987	986.902.526	3.197.257.237	2.210.354.711
14 - Receita Agropecuaria	7.701.366	8.926.288	1.224.922	25.329.438	39.533.575	14.204.137	33.030.804	48.459.864	15.429.060
140 - Receita Agropecuaria	7.701.366	8.926.288	1.224.922	25.329.438	39.533.575	14.204.137	33.030.804	48.459.864	15.429.060
1400 - Receita Agropecuaria	7.701.366	8.926.288	1.224.922	25.329.438	39.533.575	14.204.137	33.030.804	48.459.864	15.429.060



RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO 2/4

ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
15 - Receita Industrial	9.275.796	11.630.140	2.354.344	129.632.698	84.486.021	(45.146.677)	138.908.494	96.116.161	(42.792.333)
150 - Receita Industrial	9.275.796	11.630.140	2.354.344	129.632.698	84.486.021	(45.146.677)	138.908.494	96.116.161	(42.792.333)
1500 - Receita Industrial	9.275.796	11.630.140	2.354.344	129.632.698	84.486.021	(45.146.677)	138.908.494	96.116.161	(42.792.333)
16 - Receita de Servicos	659.529.426	822.545.460	163.016.034	5.037.280.576	4.297.831.111	(739.449.465)	5.696.810.002	5.120.376.571	(576.433.431)
161 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	67.603.801	124.697.696	57.093.895	88.421.333	82.222.481	(6.198.852)	156.025.134	206.920.177	50.895.043
1610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	67.603.801	124.697.696	57.093.895	88.421.333	82.222.481	(6.198.852)	156.025.134	206.920.177	50.895.043
162 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao	9.027.526	64.988.754	55.961.228	1.877.780.777	1.131.874.458	(745.906.319)	1.886.808.303	1.196.863.212	(689.945.091)
1620 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao e Ao Transporte	9.027.526	64.988.754	55.961.228	1.877.780.777	1.131.874.458	(745.906.319)	1.886.808.303	1.196.863.212	(689.945.091)
163 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	265.839	69.815	(196.024)	2.288.822.958	2.330.899.250	42.076.292	2.289.088.797	2.330.969.065	41.880.268
1630 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	-	-	-	1.770.146.768	1.800.198.190	30.051.422	1.770.146.768	1.800.198.190	30.051.422
1638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	265.839	69.815	(196.024)	518.676.190	530.701.059	12.024.869	518.942.029	530.770.875	11.828.846
164 - Servicos e Atividades Financeiras	295.080	-	(295.080)	-	-	-	295.080	-	(295.080)
1640 - Servicos e Atividades Financeiras	295.080	-	(295.080)	-	-	-	295.080	-	(295.080)
169 - Outros Servicos	582.337.180	632.789.194	50.452.014	782.255.508	752.834.922	(29.420.586)	1.364.592.688	1.385.624.117	21.031.429
1690 - Outros Servicos	582.337.180	632.789.194	50.452.014	782.255.508	752.834.922	(29.420.586)	1.364.592.688	1.385.624.117	21.031.429
17 - Transferencias Correntes	10.147.980.318	12.887.970.315	2.739.989.997	2.162.973.405	3.109.806.600	946.833.195	12.310.953.723	15.997.776.915	3.686.823.192
171 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	10.070.570.938	12.814.473.375	2.743.902.437	1.894.943.019	2.865.353.764	970.410.745	11.965.513.957	15.679.827.138	3.714.313.181
1718 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	10.070.570.938	12.814.473.375	2.743.902.437	1.894.943.019	2.865.353.764	970.410.745	11.965.513.957	15.679.827.138	3.714.313.181
172 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	330	-	(330)	24.225.310	10.572.389	(13.652.921)	24.225.640	10.572.389	(13.653.251)
1728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De	330	-	(330)	24.225.310	10.572.389	(13.652.921)	24.225.640	10.572.389	(13.653.251)
173 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	330	-	(330)	840.020	3.375.785	2.535.765	840.350	3.375.785	2.535.435
1738 - Transferencias Dos Municipios -Especificas D	330	-	(330)	840.020	3.375.785	2.535.765	840.350	3.375.785	2.535.435
174 - Transferencias de Instituicoes Privadas	75.652.736	56.989.434	(18.663.302)	242.784.936	227.253.122	(15.531.814)	318.437.672	284.242.556	(34.195.116)
1748 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	75.652.736	56.989.434	(18.663.302)	242.784.936	227.253.122	(15.531.814)	318.437.672	284.242.556	(34.195.116)
176 - Transferencias do Exterior	70.290	-	(70.290)	50	3.199.672	3.199.622	70.340	3.199.672	3.129.332
1760 - Transferencias do Exterior	-	-	-	-	2.348.089	2.348.089	-	2.348.089	2.348.089
1768 - Transferencias do Exterior-Espec.Est.Df e Mu	70.290	-	(70.290)	50	851.583	851.533	70.340	851.583	781.243
177 - Transferencias de Pessoas Fisicas	1.685.694	16.507.506	14.821.812	180.070	51.869	(128.201)	1.865.764	16.559.375	14.693.611
1778 - Transferencias de Pessoas Fisicas - Especifi	1.685.694	16.507.506	14.821.812	180.070	51.869	(128.201)	1.865.764	16.559.375	14.693.611
19 - Outras Receitas Correntes	757.185.594	1.818.062.128	1.060.876.534	2.669.999.306	2.334.542.118	(335.457.188)	3.427.184.900	4.152.604.246	725.419.346
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judici	95.110.263	80.760.419	(14.349.844)	1.501.616.894	1.149.025.564	(352.591.330)	1.596.727.157	1.229.785.983	(366.941.174)
1910 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	95.110.263	80.760.419	(14.349.844)	1.501.616.894	1.149.025.564	(352.591.330)	1.596.727.157	1.229.785.983	(366.941.174)
192 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	293.170.972	227.711.693	(65.459.279)	315.526.301	457.610.641	142.084.340	608.697.273	685.322.334	76.625.061
1921 - Indenizacoes	19.416.412	51.105.068	31.688.656	120.000	136.832	16.832	19.536.412	51.241.900	31.705.488
1922 - Restituicoes	6.626.770	1.342.084	(5.284.686)	5.645.579	15.672.195	10.026.616	12.272.349	17.014.279	4.741.930
1928 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	267.127.790	175.264.541	(91.863.249)	309.760.722	441.801.614	132.040.892	576.888.512	617.066.155	40.177.643
199 - Demais Receitas Correntes	368.904.359	1.509.590.016	1.140.685.657	852.856.111	727.905.913	(124.950.198)	1.221.760.470	2.237.495.929	1.015.735.459
1990 - Demais Receitas Correntes	368.904.359	1.509.590.016	1.140.685.657	852.856.111	727.905.913	(124.950.198)	1.221.760.470	2.237.495.929	1.015.735.459



RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO 3/4

ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
2 - Receitas de Capital	6.310.765.006	5.634.730.056	(676.034.950)	2.285.927.183	119.668.392	(2.166.258.791)	8.596.692.189	5.754.398.447	(2.842.293.742)
21 - Operacoes de Credito	3.320.569.135	1.149.946.992	(2.170.622.143)	239.376.050	-	(239.376.050)	3.559.945.185	1.149.946.992	(2.409.998.193)
211 - Operacoes de Credito - Mercado Interno	1.425.499.857	248.639.894	(1.176.859.963)	239.376.005	-	(239.376.005)	1.664.875.862	248.639.894	(1.416.235.968)
2112 - Operacoes de Credito Contratuais - Mercado I	1.305.481.154	143.317.433	(1.162.163.721)	-	-	-	1.305.481.154	143.317.433	(1.162.163.721)
2118 - Operacoes de Credito - Mercado Interno - Est	120.018.688	105.322.461	(14.696.227)	-	-	-	120.018.688	105.322.461	(14.696.227)
2119 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Intern	15	-	(15)	239.376.005	-	(239.376.005)	239.376.020	-	(239.376.020)
212 - Operacoes de Credito - Mercado Externo	1.895.069.278	901.307.098	(993.762.180)	45	-	(45)	1.895.069.323	901.307.098	(993.762.225)
2122 - Operacoes de Credito Contratuais - Mercado E	1.246.004.550	680.779.389	(565.225.161)	20	-	(20)	1.246.004.570	680.779.389	(565.225.181)
2128 - Operacao de Credito Externas - Estados/Df/Mu	649.064.703	220.527.709	(428.536.994)	15	-	(15)	649.064.718	220.527.709	(428.537.009)
2129 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Extern	25	-	(25)	10	-	(10)	35	-	(35)
22 - Alienacao de Bens	1.064.365.024	98.929.841	(965.435.183)	2.002.068.264	87.568.045	(1.914.500.219)	3.066.433.288	186.497.886	(2.879.935.402)
221 - Alienacao de Bens Moveis	712.781.270	3.379.997	(709.401.273)	2.001.068.214	1.538.880	(1.999.529.334)	2.713.849.484	4.918.877	(2.708.930.607)
2213 - Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	712.781.170	3.379.997	(709.401.173)	1.068.204	1.538.880	470.676	713.849.374	4.918.877	(708.930.497)
2218 - Alienacao de Bens Moveis Especifica Para Est	100	-	(100)	2.000.000.010	-	(2.000.000.010)	2.000.000.110	-	(2.000.000.110)
222 - Alienacao de Bens Imoveis	351.583.654	95.549.844	(256.033.810)	1.000.040	86.029.165	85.029.125	352.583.694	181.579.009	(171.004.685)
2220 - Alienacao de Bens Imoveis	351.583.654	95.549.844	(256.033.810)	1.000.040	86.029.165	85.029.125	352.583.694	181.579.009	(171.004.685)
223 - Alienacao de Bens Intangiveis	100	-	(100)	10	-	(10)	110	-	(110)
2230 - Alienacao de Bens Intangiveis	100	-	(100)	10	-	(10)	110	-	(110)
23 - Amortizacao de Empréstimos	270	-	(270)	20	-	(20)	290	-	(290)
230 - Amortizacao de Empréstimos - Bea/Bib	270	-	(270)	20	-	(20)	290	-	(290)
2300 - Amortizacao de Empréstimos	270	-	(270)	20	-	(20)	290	-	(290)
24 - Transferencias de Capital	176.543.605	167.345.758	(9.197.847)	41.862.580	32.100.346	(9.762.234)	218.406.185	199.446.104	(18.960.081)
241 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	176.543.491	146.030.598	(30.512.893)	41.862.526	29.552.896	(12.309.630)	218.406.017	175.583.494	(42.822.523)
2418 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	176.543.491	146.030.598	(30.512.893)	41.862.526	29.552.896	(12.309.630)	218.406.017	175.583.494	(42.822.523)
242 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	7	-	(7)	24	2.450	2.426	31	2.450	2.419
2428 - Transferencias Dos Estados, Distrito Federal	7	-	(7)	24	2.450	2.426	31	2.450	2.419
243 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	-	-	-	10	-	(10)	10	-	(10)
2438 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	-	-	-	10	-	(10)	10	-	(10)
244 - Transferencias de Instituicoes Privadas	-	21.315.160	21.315.160	10	2.500.000	2.499.990	10	23.815.160	23.815.150
2448 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	-	21.315.160	21.315.160	10	2.500.000	2.499.990	10	23.815.160	23.815.150
246 - Transferencias do Exterior	107	-	(107)	10	45.000	44.990	117	45.000	44.883
2468 - Transferencias do Exterior - Especificas De	107	-	(107)	10	45.000	44.990	117	45.000	44.883
29 - Outras Receitas de Capital	1.749.286.972	4.218.507.464	2.469.220.492	2.620.269	-	(2.620.269)	1.751.907.241	4.218.507.464	2.466.600.223
299 - Demais Receitas de Capital	1.749.286.972	4.218.507.464	2.469.220.492	2.620.269	-	(2.620.269)	1.751.907.241	4.218.507.464	2.466.600.223
2990 - Demais Receitas de Capital	1.749.286.972	4.218.507.464	2.469.220.492	2.620.269	-	(2.620.269)	1.751.907.241	4.218.507.464	2.466.600.223



RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO 4/4

ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA			ADMINISTRACAO INDIRETA			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
7 - Receitas Correntes - Intra	343.821.410	294.141.233	(49.680.177)	29.719.255.922	25.331.517.205	(4.387.738.717)	30.063.077.332	25.625.658.438	(4.437.418.894)
72 - Contribuicoes	-	-	-	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)
721 - Contribuicoes Sociais	-	-	-	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)
7218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados	-	-	-	6.916.622.383	7.093.182.781	176.560.398	6.916.622.383	7.093.182.781	176.560.398
7219 - Outras Contribuicoes Sociais	-	-	-	20.822.125.732	16.461.040.167	(4.361.085.565)	20.822.125.732	16.461.040.167	(4.361.085.565)
74 - Receita Agropecuaria	-	1.531.135	1.531.135	-	-	-	-	1.531.135	1.531.135
740 - Receita Agropecuaria	-	1.531.135	1.531.135	-	-	-	-	1.531.135	1.531.135
7400 - Receita Agropecuaria	-	1.531.135	1.531.135	-	-	-	-	1.531.135	1.531.135
76 - Receita de Servicos	343.821.410	290.564.485	(53.256.925)	1.812.975.779	1.667.328.209	(145.647.570)	2.156.797.189	1.957.892.694	(198.904.495)
761 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	102.051.020	102.064.322	13.302	102.051.020	102.064.322	13.302
7610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	-	102.051.020	102.064.322	13.302	102.051.020	102.064.322	13.302
763 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	294.551.445	264.793.739	(29.757.706)	1.354.750.042	1.042.859.374	(311.890.668)	1.649.301.487	1.307.653.113	(341.648.374)
7638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	294.551.445	264.793.739	(29.757.706)	1.354.750.042	1.042.859.374	(311.890.668)	1.649.301.487	1.307.653.113	(341.648.374)
769 - Outros Servicos	49.269.965	25.770.746	(23.499.219)	356.174.717	522.404.512	166.229.795	405.444.682	548.175.258	142.730.576
7690 - Outros Servicos	49.269.965	25.770.746	(23.499.219)	356.174.717	522.404.512	166.229.795	405.444.682	548.175.258	142.730.576
77 - Transferencias Correntes	-	2.045.613	2.045.613	-	428.948	428.948	-	2.474.561	2.474.561
772 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	-	2.045.613	2.045.613	-	428.948	428.948	-	2.474.561	2.474.561
7728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De	-	2.045.613	2.045.613	-	428.948	428.948	-	2.474.561	2.474.561
79 - Outras Receitas Correntes	-	-	-	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)
792 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	-	-	-	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)
7922 - Restituicoes	-	-	-	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)
8 - Receitas de Capital - Intra	112.988.877	115.342.313	2.353.436	709.603.946	814.439.617	104.835.671	822.592.823	929.781.930	107.189.107
82 - Alienacao de Bens	-	-	-	10	-	(10)	10	-	(10)
822 - Alienacao de Bens Imoveis	-	-	-	10	-	(10)	10	-	(10)
8220 - Alienacao de Bens Imoveis	-	-	-	10	-	(10)	10	-	(10)
89 - Outras Receitas de Capital	112.988.877	115.342.313	2.353.436	709.603.936	814.439.617	104.835.681	822.592.813	929.781.930	107.189.117
891 - Integralizacao de Capital Social	-	-	-	632.057.041	762.739.472	130.682.431	632.057.041	762.739.472	130.682.431
8910 - Integralizacao de Capital Social	-	-	-	632.057.041	762.739.472	130.682.431	632.057.041	762.739.472	130.682.431
899 - Demais Receitas de Capital	112.988.877	115.342.313	2.353.436	77.546.895	51.700.145	(25.846.750)	190.535.772	167.042.457	(23.493.315)
8990 - Demais Receitas de Capital	112.988.877	115.342.313	2.353.436	77.546.895	51.700.145	(25.846.750)	190.535.772	167.042.457	(23.493.315)
TOTAL GERAL	224.746.899.999	259.410.602.640	34.663.702.641	52.469.366.264	45.753.792.465	(6.715.573.799)	277.216.266.263	305.164.395.105	27.948.128.842



Com relação à receita da Administração Indireta por tipo de entidade, cumpre destacar os valores realizados pelas Autarquias cuja participação alcançou o montante de R\$ 41.530.676.272, representando 90,76% da receita total realizada.

ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDACOES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
1 - Receitas Correntes	16.625.493.598	16.899.185.370	273.691.772	766.478.542	700.832.708	(65.645.834)	2.362.607.073	1.888.149.174	(474.457.899)	19.754.579.213	19.488.167.252	(266.411.961)
11 - Impostos, Taxas e Contribuicoes de Melhoria	252.154.407	220.395.838	(31.758.569)	-	-	-	-	-	-	252.154.407	220.395.838	(31.758.569)
111 - Impostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1113 - Impostos Sobre a Renda e Proventos de Qualqu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112 - Taxas	252.154.407	220.395.838	(31.758.569)	-	-	-	-	-	-	252.154.407	220.395.838	(31.758.569)
1122 - Taxas Pela Prestacao de Servicos	129.771.439	128.963.062	(808.377)	-	-	-	-	-	-	129.771.439	128.963.062	(808.377)
1128 - Taxas - Especificas de Estados, DF e Municip	122.382.968	91.432.775	(30.950.193)	-	-	-	-	-	-	122.382.968	91.432.775	(30.950.193)
12 - Contribuicoes	8.739.764.376	8.557.624.657	(182.139.719)	-	-	-	-	-	-	8.739.764.376	8.557.624.657	(182.139.719)
121 - Contribuicoes Sociais	8.739.764.376	8.557.624.657	(182.139.719)	-	-	-	-	-	-	8.739.764.376	8.557.624.657	(182.139.719)
1210 - Contribuicoes Sociais	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
1218 - Contribuicoes Sociais Especificas de Estados	8.739.764.366	8.557.624.657	(182.139.709)	-	-	-	-	-	-	8.739.764.366	8.557.624.657	(182.139.709)
13 - Receita Patrimonial	497.637.011	654.981.540	157.344.529	138.314.170	79.726.997	(58.587.173)	101.493.826	109.238.795	7.744.969	737.445.007	843.947.332	106.502.325
131 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Esta	37.611.561	37.714.993	103.432	9.994.106	4.905.129	(5.088.977)	94.899.003	81.638.318	(13.260.685)	142.504.670	124.258.440	(18.246.230)
1310 - Exploracao do Patrimonio Imobiliario do Estado	37.611.561	37.714.993	103.432	9.994.106	4.905.129	(5.088.977)	94.899.003	81.638.318	(13.260.685)	142.504.670	124.258.440	(18.246.230)
132 - Valores Mobiliarios	195.390.617	383.885.723	188.495.106	128.159.164	74.821.868	(53.337.296)	6.594.813	27.600.477	21.005.664	330.144.594	486.308.068	156.163.474
1321 - Juros e Correcoes Monetarias	195.269.901	383.128.142	187.858.241	128.159.144	74.821.868	(53.337.276)	6.594.803	27.600.477	21.005.674	330.023.848	485.550.487	155.526.639
1322 - Dividendos	120.706	757.581	636.875	10	-	(10)	10	-	(10)	120.726	757.581	636.855
1329 - Outros Valores Mobiliarios	10	-	(10)	10	-	(10)	-	-	-	20	-	(20)
133 - Delegacao de Servicos Publicos Mediante Conc	250.733.877	163.103.368	(87.630.509)	160.900	-	(160.900)	10	-	(10)	250.894.787	163.103.368	(87.791.419)
1332 - Delegacao Dos Servicos de Infraestrutura	250.733.877	163.103.368	(87.630.509)	160.900	-	(160.900)	10	-	(10)	250.894.787	163.103.368	(87.791.419)
134 - Exploracao de Recursos Naturais	2.965.714	3.552.409	586.695	-	-	-	-	-	-	2.965.714	3.552.409	586.695
1345 - Exploracao de Recursos Hidricos	2.965.714	3.552.409	586.695	-	-	-	-	-	-	2.965.714	3.552.409	586.695
135 - Exploracao do Patrimonio Intangivel	540.000	635.818	95.818	-	-	-	-	-	-	540.000	635.818	95.818
1350 - Exploracao do Patrimonio Intangivel	540.000	635.818	95.818	-	-	-	-	-	-	540.000	635.818	95.818
136 - Cessao de Direitos	10.395.242	66.089.229	55.693.987	-	-	-	-	-	-	10.395.242	66.089.229	55.693.987
1360 - Cessao de Direitos	10.395.242	66.089.229	55.693.987	-	-	-	-	-	-	10.395.242	66.089.229	55.693.987
14 - Receita Agropecuaria	399.718	238.284	(161.434)	24.929.720	39.295.291	14.365.571	-	-	-	25.329.438	39.533.575	14.204.137
140 - Receita Agropecuaria	399.718	238.284	(161.434)	24.929.720	39.295.291	14.365.571	-	-	-	25.329.438	39.533.575	14.204.137
1400 - Receita Agropecuaria	399.718	238.284	(161.434)	24.929.720	39.295.291	14.365.571	-	-	-	25.329.438	39.533.575	14.204.137
15 - Receita Industrial	1.820	150	(1.670)	127.284.368	81.231.949	(46.052.419)	2.346.510	3.253.922	907.412	129.632.698	84.486.021	(45.146.677)
150 - Receita Industrial	1.820	150	(1.670)	127.284.368	81.231.949	(46.052.419)	2.346.510	3.253.922	907.412	129.632.698	84.486.021	(45.146.677)
1500 - Receita Industrial	1.820	150	(1.670)	127.284.368	81.231.949	(46.052.419)	2.346.510	3.253.922	907.412	129.632.698	84.486.021	(45.146.677)
16 - Receita de Servicos	2.752.848.480	2.676.134.535	(76.713.945)	134.949.704	101.786.266	(33.163.438)	2.149.482.392	1.519.910.310	(629.572.082)	5.037.280.576	4.297.831.111	(739.449.465)
161 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	43.652.411	57.468.240	13.815.829	44.768.902	24.754.240	(20.014.662)	20	-	(20)	88.421.333	82.222.481	(6.198.852)
1610 - Servicos Administrativos e Comerciais Gerais	43.652.411	57.468.240	13.815.829	44.768.902	24.754.240	(20.014.662)	20	-	(20)	88.421.333	82.222.481	(6.198.852)
162 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao	53.941.392	33.116.877	(20.824.515)	-	-	-	1.823.839.385	1.098.757.580	(725.081.805)	1.877.780.777	1.131.874.458	(745.906.319)
1620 - Servicos e Atividades Referentes a Navegacao e Ao Transporte	53.941.392	33.116.877	(20.824.515)	-	-	-	1.823.839.385	1.098.757.580	(725.081.805)	1.877.780.777	1.131.874.458	(745.906.319)
163 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	2.286.326.938	2.328.105.772	41.778.834	2.496.020	2.793.478	297.458	-	-	-	2.288.822.958	2.330.899.250	42.076.292
1630 - Servicos e Atividades Referentes a Saude	1.770.146.768	1.800.198.190	30.051.422	-	-	-	-	-	-	1.770.146.768	1.800.198.190	30.051.422
1638 - Servicos e Atividades Referentes a Saude - E	516.180.170	527.907.582	11.727.412	2.496.020	2.793.478	297.458	-	-	-	518.676.190	530.701.059	12.024.869
169 - Outros Servicos	368.927.739	257.443.645	(111.484.094)	87.684.782	74.238.548	(13.446.234)	325.642.987	421.152.729	95.509.742	782.255.508	752.834.922	(29.420.586)
1690 - Outros Servicos	368.927.739	257.443.645	(111.484.094)	87.684.782	74.238.548	(13.446.234)	325.642.987	421.152.729	95.509.742	782.255.508	752.834.922	(29.420.586)



Balanco Geral do Estado
Contas do Exercício de 2021

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA 2/3

ESPECIFICACAO	AUTARQUIAS			FUNDAÇÕES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENCA
17 - Transferencias Correntes	2.082.130.419	3.027.885.098	945.754.679	78.204.728	78.330.321	125.593	2.638.258	3.591.182	952.924	2.162.973.405	3.109.806.600	946.833.195
171 - Transferencias Da Uniao e de Suas Entidades	1.819.100.163	2.812.395.924	993.295.761	73.204.618	49.473.458	(23.731.160)	2.638.238	3.484.382	846.144	1.894.943.019	2.865.353.764	970.410.745
1718 - Transferencias Da Uniao - Especificas de Est	1.819.100.163	2.812.395.924	993.295.761	73.204.618	49.473.458	(23.731.160)	2.638.238	3.484.382	846.144	1.894.943.019	2.865.353.764	970.410.745
172 - Transferencias Dos Estados e do Distrito Fed	24.225.290	9.646.069	(14.579.221)	20	926.320	926.300	-	-	-	24.225.310	10.572.389	(13.652.921)
1728 - Transferencias Dos Estados - Especificas De	24.225.290	9.646.069	(14.579.221)	20	926.320	926.300	-	-	-	24.225.310	10.572.389	(13.652.921)
173 - Transferencias Dos Municipios e de Suas Enti	840.020	3.375.785	2.535.765	-	-	-	-	-	-	840.020	3.375.785	2.535.765
1738 - Transferencias Dos Municipios -Especificas D	840.020	3.375.785	2.535.765	-	-	-	-	-	-	840.020	3.375.785	2.535.765
174 - Transferencias de Instituicoes Privadas	237.784.836	199.215.779	(38.569.057)	5.000.080	27.930.544	22.930.464	20	106.800	106.780	242.784.936	227.253.122	(15.531.814)
1748 - Transferencias de Instituicoes Privadas - Es	237.784.836	199.215.779	(38.569.057)	5.000.080	27.930.544	22.930.464	20	106.800	106.780	242.784.936	227.253.122	(15.531.814)
176 - Transferencias do Exterior	40	3.199.672	3.199.632	10	-	(10)	-	-	-	50	3.199.672	3.199.622
1760 - Transferencias do Exterior	-	2.348.089	2.348.089	-	-	-	-	-	-	-	2.348.089	2.348.089
1768 - Transferencias do Exterior-Espec.Est.Df e Mu	40	851.583	851.543	10	-	(10)	-	-	-	50	851.583	851.533
177 - Transferencias de Pessoas Fisicas	180.070	51.869	(128.201)	-	-	-	-	-	-	180.070	51.869	(128.201)
1778 - Transferencias de Pessoas Fisicas - Especifi	180.070	51.869	(128.201)	-	-	-	-	-	-	180.070	51.869	(128.201)
19 - Outras Receitas Correntes	2.300.557.367	1.761.925.269	(538.632.098)	262.795.852	320.461.883	57.666.031	106.646.087	252.154.966	145.508.879	2.669.999.306	2.334.542.118	(335.457.188)
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judici	1.414.802.048	1.080.761.230	(334.040.818)	51.483.923	34.852.648	(16.631.275)	35.330.923	33.411.686	(1.919.237)	1.501.616.894	1.149.025.564	(352.591.330)
1910 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.414.802.048	1.080.761.230	(334.040.818)	51.483.923	34.852.648	(16.631.275)	35.330.923	33.411.686	(1.919.237)	1.501.616.894	1.149.025.564	(352.591.330)
192 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	193.023.314	225.466.439	32.443.125	96.888.848	100.441.394	3.552.546	25.614.139	131.702.808	106.088.669	315.526.301	457.610.641	142.084.340
1921 - Indenizacoes	120.000	136.832	16.832	-	-	-	-	-	-	120.000	136.832	16.832
1922 - Restituicoes	5.645.579	15.672.195	10.026.616	-	-	-	-	-	-	5.645.579	15.672.195	10.026.616
1928 - Indenizacoes, Restituicoes e Ressarcimentos	187.257.735	209.657.412	22.399.677	96.888.848	100.441.394	3.552.546	25.614.139	131.702.808	106.088.669	309.760.722	441.801.614	132.040.892
199 - Demais Receitas Correntes	692.732.005	455.697.599	(237.034.406)	114.423.081	185.167.842	70.744.761	45.701.025	87.040.472	41.339.447	852.856.111	727.905.913	(124.950.198)
1990 - Demais Receitas Correntes	692.732.005	455.697.599	(237.034.406)	114.423.081	185.167.842	70.744.761	45.701.025	87.040.472	41.339.447	852.856.111	727.905.913	(124.950.198)
2 - Receitas de Capital	2.268.230.667	110.675.314	(2.157.555.353)	17.696.446	8.993.077	(8.703.369)	70	-	(70)	2.285.927.183	119.668.392	(2.166.258.791)
21 - Operacoes de Credito	239.376.025	-	(239.376.025)	15	-	(15)	10	-	(10)	239.376.050	-	(239.376.050)
211 - Operacoes de Credito - Mercado Interno	239.376.005	-	(239.376.005)	-	-	-	-	-	-	239.376.005	-	(239.376.005)
2119 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Intern	239.376.005	-	(239.376.005)	-	-	-	-	-	-	239.376.005	-	(239.376.005)
212 - Operacoes de Credito - Mercado Externo	20	-	(20)	15	-	(15)	10	-	(10)	45	-	(45)
2122 - Operacoes de Credito Contratuais - Mercado E	20	-	(20)	-	-	-	-	-	-	20	-	(20)
2128 - Operacao de Credito Externas - Estados/Df/Mu	-	-	-	15	-	(15)	-	-	-	15	-	(15)
2129 - Outras Operacoes de Credito - Mercado Extern	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)	10	-	(10)
22 - Alienacao de Bens	2.002.017.588	87.568.045	(1.914.449.543)	50.666	-	(50.666)	10	-	(10)	2.002.068.264	87.568.045	(1.914.500.219)
221 - Alienacao de Bens Moveis	2.001.017.568	1.538.880	(1.999.478.688)	50.646	-	(50.646)	-	-	-	2.001.068.214	1.538.880	(1.999.529.334)
2213 - Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	1.017.558	1.538.880	521.322	50.646	-	(50.646)	-	-	-	1.068.204	1.538.880	470.676
2218 - Alienacao de Bens Moveis Especifica Para Est	2.000.000.010	-	(2.000.000.010)	-	-	-	-	-	-	2.000.000.010	-	(2.000.000.010)
222 - Alienacao de Bens Imoveis	1.000.010	86.029.165	85.029.155	20	-	(20)	10	-	(10)	1.000.040	86.029.165	85.029.125
2220 - Alienacao de Bens Imoveis	1.000.010	86.029.165	85.029.155	20	-	(20)	10	-	(10)	1.000.040	86.029.165	85.029.125
223 - Alienacao de Bens Intangiveis	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
2230 - Alienacao de Bens Intangiveis	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
23 - Amortizacao de Empréstimos	20	-	(20)	-	-	-	-	-	-	20	-	(20)
230 - Amortizacao de Empréstimos - Bea/Bib	20	-	(20)	-	-	-	-	-	-	20	-	(20)
2300 - Amortizacao de Empréstimos	20	-	(20)	-	-	-	-	-	-	20	-	(20)



RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA 3/3

ESPECIFICAÇÃO	AUTARQUIAS			FUNDAÇÕES			EMPRESAS DEPENDENTES			TOTAL		
	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
24 - Transferências de Capital	24.216.765	23.107.269	(1.109.496)	17.645.765	8.993.077	(8.652.688)	50	-	(50)	41.862.580	32.100.346	(9.762.234)
241 - Transferências Da União e de Suas Entidades	24.216.725	23.104.819	(1.111.906)	17.645.751	6.448.077	(11.197.674)	50	-	(50)	41.862.526	29.552.896	(12.309.630)
2418 - Transferências Da União - Específicas de Est	24.216.725	23.104.819	(1.111.906)	17.645.751	6.448.077	(11.197.674)	50	-	(50)	41.862.526	29.552.896	(12.309.630)
242 - Transferências Dos Estados e do Distrito Fed	10	2.450	2.440	14	-	(14)	-	-	-	24	2.450	2.426
2428 - Transferências Dos Estados, Distrito Federal	10	2.450	2.440	14	-	(14)	-	-	-	24	2.450	2.426
243 - Transferências Dos Municípios e de Suas Enti	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
2438 - Transferências Dos Municípios e de Suas Enti	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
244 - Transferências de Instituições Privadas	10	-	(10)	-	2.500.000	2.500.000	-	-	-	10	2.500.000	2.499.990
2448 - Transferências de Instituições Privadas - Es	10	-	(10)	-	2.500.000	2.500.000	-	-	-	10	2.500.000	2.499.990
246 - Transferências do Exterior	10	-	(10)	-	45.000	45.000	-	-	-	10	45.000	44.990
2468 - Transferências do Exterior - Específicas De	10	-	(10)	-	45.000	45.000	-	-	-	10	45.000	44.990
29 - Outras Receitas de Capital	2.620.269	-	(2.620.269)	-	-	-	-	-	-	2.620.269	-	(2.620.269)
299 - Demais Receitas de Capital	2.620.269	-	(2.620.269)	-	-	-	-	-	-	2.620.269	-	(2.620.269)
2990 - Demais Receitas de Capital	2.620.269	-	(2.620.269)	-	-	-	-	-	-	2.620.269	-	(2.620.269)
7 - Receitas Correntes - Intra	29.019.890.736	24.512.873.164	(4.507.017.572)	515.642.654	675.031.434	159.388.780	183.722.532	143.612.608	(40.109.924)	29.719.255.922	25.331.517.205	(4.387.738.717)
72 - Contribuições	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)	-	-	-	-	-	-	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)
721 - Contribuições Sociais	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)	-	-	-	-	-	-	27.738.748.115	23.554.222.948	(4.184.525.167)
7218 - Contribuições Sociais Específicas de Estados	6.916.622.383	7.093.182.781	176.560.398	-	-	-	-	-	-	6.916.622.383	7.093.182.781	176.560.398
7219 - Outras Contribuições Sociais	20.822.125.732	16.461.040.167	(4.361.085.565)	-	-	-	-	-	-	20.822.125.732	16.461.040.167	(4.361.085.565)
76 - Receita de Serviços	1.281.142.571	958.620.260	(322.522.311)	515.642.654	674.627.319	158.984.665	16.190.554	34.080.630	17.890.076	1.812.975.779	1.667.328.209	(145.647.570)
761 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.051.020	102.064.322	13.302	-	-	-	-	-	-	102.051.020	102.064.322	13.302
7610 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.051.020	102.064.322	13.302	-	-	-	-	-	-	102.051.020	102.064.322	13.302
763 - Serviços e Atividades Referentes à Saúde	1.179.091.551	856.555.938	(322.535.613)	175.658.491	186.303.436	10.644.945	-	-	-	1.354.750.042	1.042.859.374	(311.890.668)
7638 - Serviços e Atividades Referentes à Saúde - E	1.179.091.551	856.555.938	(322.535.613)	175.658.491	186.303.436	10.644.945	-	-	-	1.354.750.042	1.042.859.374	(311.890.668)
769 - Outros Serviços	-	-	-	339.984.163	488.323.883	148.339.720	16.190.554	34.080.630	17.890.076	356.174.717	522.404.512	166.229.795
7690 - Outros Serviços	-	-	-	339.984.163	488.323.883	148.339.720	16.190.554	34.080.630	17.890.076	356.174.717	522.404.512	166.229.795
77 - Transferências Correntes	-	24.833	24.833	-	404.115	404.115	-	-	-	-	428.948	428.948
772 - Transferências Dos Estados e do Distrito Fed	-	24.833	24.833	-	404.115	404.115	-	-	-	-	428.948	428.948
7728 - Transferências Dos Estados - Específicas De	-	24.833	24.833	-	404.115	404.115	-	-	-	-	428.948	428.948
79 - Outras Receitas Correntes	50	5.122	5.072	-	-	-	167.531.978	109.531.978	(58.000.000)	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)
792 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	50	5.122	5.072	-	-	-	167.531.978	109.531.978	(58.000.000)	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)
7922 - Restituições	50	5.122	5.072	-	-	-	167.531.978	109.531.978	(58.000.000)	167.532.028	109.537.100	(57.994.928)
8 - Receitas de Capital - Intra	25.000.030	7.942.424	(17.057.606)	52.546.885	43.757.721	(8.789.164)	632.057.031	762.739.472	130.682.441	709.603.946	814.439.617	104.835.671
82 - Alienação de Bens	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
822 - Alienação de Bens Imóveis	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
8220 - Alienação de Bens Imóveis	10	-	(10)	-	-	-	-	-	-	10	-	(10)
89 - Outras Receitas de Capital	25.000.020	7.942.424	(17.057.596)	52.546.885	43.757.721	(8.789.164)	632.057.031	762.739.472	130.682.441	709.603.936	814.439.617	104.835.681
891 - Integralização de Capital Social	10	-	(10)	-	-	-	632.057.031	762.739.472	130.682.441	632.057.041	762.739.472	130.682.431
8910 - Integralização de Capital Social	10	-	(10)	-	-	-	632.057.031	762.739.472	130.682.441	632.057.041	762.739.472	130.682.431
899 - Demais Receitas de Capital	25.000.010	7.942.424	(17.057.586)	52.546.885	43.757.721	(8.789.164)	-	-	-	77.546.895	51.700.145	(25.846.750)
8990 - Demais Receitas de Capital	25.000.010	7.942.424	(17.057.586)	52.546.885	43.757.721	(8.789.164)	-	-	-	77.546.895	51.700.145	(25.846.750)
TOTAL GERAL	47.938.615.031	41.530.676.272	(6.407.938.759)	1.352.364.527	1.428.614.939	76.250.412	3.178.386.706	2.794.501.254	(383.885.452)	52.469.366.264	45.753.792.465	(6.715.573.799)



O próximo quadro demonstra o desempenho da receita das Administrações Direta e Indireta por fonte de recursos, evidenciada pelo confronto entre os valores previstos e realizados.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - CONSOLIDADO (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)										
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA			ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			TOTAL		
		PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
001	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	155.623.320.230	183.359.572.000	27.736.251.770	-	215.800	215.800	155.623.320.230	183.359.787.800	27.736.467.570
002	Recursos Vinculados Estaduais	52.167.152.959	59.605.190.777	7.438.037.818	2.551.951.243	3.805.417.673	1.253.466.430	54.719.104.202	63.410.608.450	8.691.504.248
003	Recursos Vinculados-Fundo Especial de Despes	3.104.656.652	4.146.528.086	1.041.871.434	-	-	-	3.104.656.652	4.146.528.086	1.041.871.434
004	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.	-	335	335	45.273.242.333	15.235.717.342	(30.037.524.991)	45.273.242.333	15.235.717.677	(30.037.524.656)
005	Recursos Vinculados Federais	7.584.016.703	9.721.995.538	2.137.978.835	940.105.138	638.260.284	(301.844.855)	8.524.121.841	10.360.255.821	1.836.133.980
006	Outras Fontes de Recursos	212.374.033	980.590.879	768.216.846	876.630.827	4.721.578	(871.909.249)	1.089.004.860	985.312.457	(103.692.403)
007	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Su	3.320.569.135	1.183.645.817	(2.136.923.318)	239.376.050	25.105.704	(214.270.346)	3.559.945.185	1.208.751.521	(2.351.193.664)
041	Tesouro - Credito Por Superavit Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
042	Rec.Vinc.Estaduais-Cred.Superavit Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
043	F.E.D - Credito Por Superavit Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
044	Rec.Prop.Adm.Ind-Cred.P/Superavit Financeir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
045	Rec.Vinc.Transf.Federal/Superavit Financ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
046	Outras Fontes de Recursos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
047	Rec.Operac. de Credito-P/Superavit Financeir	-	-	-	-	-	-	-	-	-
081	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	407.540.312	384.071.835	(23.468.477)	2.072.711.559	25.321.959.546	23.249.247.987	2.480.251.871	25.706.031.381	23.225.779.510
082	Recursos Vinculados Estaduais-Intra	-	-	-	-	64.007.107	64.007.107	-	64.007.107	64.007.107
083	Recursos Vinculados-Fundo Esp. Despesa-Intra	5.076.553	6.428.401	1.351.848	43.241.799	75.361.823	32.120.024	48.318.352	81.790.224	33.471.872
084	Rec.Proprio-Adm.Ind.-Dot.Inic.Cr.Supl.-Intra	44.193.422	22.578.971	(21.614.451)	-	1.362.203	1.362.203	44.193.422	23.941.174	(20.252.248)
085	Recursos Vinculados Federais-Intra	-	-	-	359.979.853	524.684.190	164.704.337	359.979.853	524.684.190	164.704.337
087	Op.Cred.Contr.Exterior-Dot.Inic.Cr.Sup-Intra	-	-	-	112.127.462	56.966.324	(55.161.138)	112.127.462	56.966.324	(55.161.138)
091	Fonte de Recurso Condicionada	1.904.500.000	-	(1.904.500.000)	-	-	-	1.904.500.000	-	(1.904.500.000)
092	Condicionados Parte Dos Municípios	373.500.000	-	(373.500.000)	-	-	-	373.500.000	-	(373.500.000)
099	Extra Orcamentaria	-	-	-	-	12.894	12.894	-	12.894	12.894
TOTAL GERAL		224.746.899.999	259.410.602.640	34.663.702.641	52.469.366.264	45.753.792.465	(6.715.573.799)	277.216.266.263	305.164.395.105	27.948.128.842

As fontes 091 – Condicionadas – Parte do Estado e 092 – Condicionadas – Parte dos Municípios são recursos relativos aos projetos de lei de alterações na legislação tributária, em tramitação na Assembleia Legislativa quando do encaminhamento da proposta orçamentária para 2021. As receitas e as correspondentes despesas, condicionadas à aprovação dos projetos de lei, foram discriminadas no Anexo XV da Mensagem Governamental, ficando o Poder Executivo autorizado, nos termos do artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, a promover, por decreto, os ajustes de valor e a substituição para as fontes definitivas, de acordo com a aprovação das propostas de alteração na legislação tributária. Com a edição da Lei Orçamentária Anual, essas alterações foram providenciadas por meio do Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2020.



3.1.2.1.1 Receitas Correntes

Receitas correntes são os ingressos tributários, de contribuições, patrimoniais, agropecuários, industriais, de serviços, de transferências correntes e de outras receitas correntes, arrecadados no exercício financeiro. Esta categoria econômica de receitas visa à manutenção das atividades governamentais, e, por isso, representam a quase totalidade do ingresso orçamentário do Estado.

A arrecadação de Receitas Correntes para o exercício em consideração alcançou o montante de R\$ 298.480.214.728, participando com 97,81% no total da Receita Orçamentária.

Em relação ao exercício de 2020, verificou-se um acréscimo nominal de R\$ 35.892.226.862, conforme demonstrado no quadro a seguir.

RECEITAS CORRENTES	CONSOLIDADO				VARIÇÃO 2021/2020 NOMINAL
	2021		2020		
	VALOR	%	VALOR	%	
RECEITAS CORRENTES	272.854.556.290	91,41	226.608.219.237	86,30	46.246.337.053
Receita Tributária	228.842.079.815	76,67	186.240.373.771	70,92	42.601.706.045
Receita de Contribuições	8.764.939.427	2,94	6.651.678.804	2,53	2.113.260.624
Receita Patrimonial	9.832.203.290	3,29	3.011.280.326	1,15	6.820.922.965
Receita Agropecuária	48.459.864	0,02	20.200.332	0,01	28.259.531
Receita Industrial	96.116.161	0,03	87.837.470	0,03	8.278.691
Receita de Serviços	5.120.376.571	1,72	4.019.824.135	1,53	1.100.552.435
Transferências Correntes	15.997.776.915	5,36	22.800.843.975	8,68	(6.803.067.059)
Outras Receitas Correntes	4.152.604.246	1,39	3.776.180.425	1,44	376.423.821
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	25.625.658.438	8,59	35.979.768.628	13,70	(10.354.110.190)
Receita de Contribuições	23.554.222.948	7,89	34.098.408.284	12,99	(10.544.185.335)
Receita Agropecuária	1.531.135	-	3.761.700	-	(2.230.565)
Receita de Serviços	1.957.892.694	0,66	1.628.085.260	0,62	329.807.434
Outras Receitas Correntes	109.537.100	0,04	139.365.828	0,05	(29.828.728)
Transferências Correntes	2.474.561	-	110.147.557	0,04	(107.672.996)
TOTAL	298.480.214.728	100,00	262.587.987.866	100,00	35.892.226.862



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
RECEITAS CORRENTES	253.366.389.038	99,88	211.508.928.413	99,81	41.857.460.625
Receita Tributária	228.621.683.978	90,13	186.073.477.348	87,81	42.548.206.630
Receita de Contribuições	207.314.770	0,08	221.306.839	0,10	(13.992.068)
Receita Patrimonial	8.988.255.959	3,54	2.410.644.047	1,14	6.577.611.911
Receita Agropecuária	8.926.288	-	3.742.458	-	5.183.830
Receita Industrial	11.630.140	-	7.579.932	-	4.050.208
Receita de Serviços	822.545.460	0,32	586.228.427	0,28	236.317.033
Transferências Correntes	12.887.970.315	5,08	20.605.371.693	9,72	(7.717.401.379)
Outras Receitas Correntes	1.818.062.128	0,72	1.600.577.669	0,76	217.484.459
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	294.141.233	0,12	402.014.987	0,19	(107.873.754)
Receita Agropecuária	1.531.135	-	3.761.700	-	(2.230.565)
Receita de Serviços	290.564.485	0,11	290.451.336	0,14	113.149
Transferências Correntes	2.045.613	-	107.801.951	0,05	(105.756.338)
TOTAL	253.660.530.271	100,00	211.910.943.400	100,00	41.749.586.871

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
RECEITAS CORRENTES	19.488.167.252	43,48	15.099.290.824	29,80	4.388.876.427
Receita Tributária	220.395.838	0,49	166.896.423	0,33	53.499.414
Receita de Contribuições	8.557.624.657	19,09	6.430.371.965	12,69	2.127.252.692
Receita Patrimonial	843.947.332	1,88	600.636.279	1,19	243.311.053
Receita Agropecuária	39.533.575	0,09	16.457.874	0,03	23.075.701
Receita Industrial	84.486.021	0,19	80.257.538	0,16	4.228.483
Receita de Serviços	4.297.831.111	9,59	3.433.595.709	6,78	864.235.402
Transferências Correntes	3.109.806.600	6,94	2.195.472.281	4,33	914.334.319
Outras Receitas Correntes	2.334.542.118	5,21	2.175.602.755	4,29	158.939.362
RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	25.331.517.205	56,52	35.577.753.641	70,20	(10.246.236.436)
Receita de Contribuições	23.554.222.948	52,55	34.098.408.284	67,29	(10.544.185.335)
Receita de Serviços	1.667.328.209	3,72	1.337.633.924	2,64	329.694.285
Outras Receitas Correntes	109.537.100	0,24	139.365.828	0,28	(29.828.728)
Transferências Correntes	428.948	-	2.345.605	-	(1.916.657)
TOTAL	44.819.684.457	100,00	50.677.044.466	100,00	(5.857.360.009)



3.1.2.1.1 Receita Tributária

A Receita Tributária, que se constitui na mais importante fonte de recursos para a formação da Receita Orçamentária do Estado, atingiu, na sua realização, o valor de R\$ 228.842.079.815, representando 76,67% da sua Categoria Econômica, e 74,99% da Receita Total.

Na composição da Receita Tributária, as rubricas mais significativas foram:

a) Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS, principal fonte de arrecadação de tributos do Estado, respondeu pelo ingresso de R\$ 188.360.756.435, equivalendo a 82,31% da categoria.

b) Imposto sobre o patrimônio para Estados e Distrito Federal, compreendendo o IPVA e o ITCMD, atingiu a cifra de R\$ 22.920.546.537, correspondendo a 10,02%;

c) Taxas, cujo montante de R\$ 8.828.199.731, representando 3,86% da categoria.

Em relação à arrecadação de 2020, verificou-se um expressivo acréscimo nominal de R\$ 42.601.706.045.



CONSOLIDADO

RECEITA TRIBUTÁRIA	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
IMPOSTOS	220.013.879.151	96,14	179.287.516.914	96,27	40.726.362.237
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	8.732.576.179	3,82	8.907.895.605	4,78	(175.319.426)
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	8.525.731.425	3,73	8.696.246.812	4,67	(170.515.386)
IRRF - Outros Rendimentos	206.844.754	0,09	211.648.794	0,11	(4.804.040)
IMPOSTOS SOBRE A PROD., CIRC. DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	188.360.756.435	82,31	149.339.299.258	80,19	39.021.457.177
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza	763.625.058	0,33	701.907.281	0,38	61.717.776
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Dívida Ativa	363.836	-	65.296	-	298.540
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Multa/Juros	6.082.658	-	3.236.008	-	2.846.650
ICMS - Dívida Ativa	1.470.702.214	0,64	1.455.405.640	0,78	15.296.574
ICMS - Dívida Ativa - Multa/Juros	793.806.198	0,35	663.470.181	0,36	130.336.017
ICMS - Multas e Juros	1.034.687.617	0,45	991.595.450	0,53	43.092.167
ICMS - Principal	184.291.488.854	80,53	145.523.619.402	78,14	38.767.869.452
IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF	22.920.546.537	10,02	21.040.322.050	11,30	1.880.224.487
IPVA - Dívida Ativa	1.028.090.818	0,45	466.633.624	0,25	569.457.193
IPVA - Imposto Sobre Propriedade de Veículos Automotores	17.498.490.644	7,65	17.237.450.617	9,26	261.040.026
IPVA - Multa e Juros - Dívida Ativa	3.419	-	2.831	-	588
IPVA - Multas e Juros	25.461	-	20.615	-	4.846
ITCMD - Dívida Ativa	9.386.729	-	6.395.845	-	2.990.885
ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.704.043	0,01	10.164.389	0,01	5.539.654
ITCMD - Multas e Juros	300.479.533	0,13	210.340.488	0,11	90.139.047
ITCMD - Imp. Sobre Transmissão Causa Mortis /Doação	4.070.365.890	1,78	3.109.313.643	1,67	961.052.247
TAXAS	8.828.199.731	3,86	6.952.856.355	3,73	1.875.343.376
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	66.701.691	0,03	47.064.359	0,03	19.637.332
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	66.701.691	0,03	47.064.359	0,03	19.637.332
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO	95.446.961	0,04	71.322.048	0,04	24.124.913
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária	4.014.186	-	3.650.237	-	363.949
Taxas de Inspeção Controle e Fiscalização - Outras	91.432.775	0,04	67.671.811	0,04	23.760.964
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	4.529.780.675	1,98	3.626.815.743	1,95	902.964.931
Taxa pela Prestação de Serviços	4.529.572.381	1,98	3.619.785.077	1,94	909.787.305
Taxa pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa	208.293	-	5.842.351	-	(5.634.057)
Taxa pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa - Multas/Juros	-	-	1.188.316	-	(1.188.316)
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - JUDICIAIS/EXTRAJUDICIAIS	4.136.270.404	1,81	3.207.654.205	1,72	928.616.199
Taxas Extrajudiciais	2.715.661.889	1,19	2.053.876.887	1,10	661.785.003
Taxas Extrajudiciais - Dívida Ativa	-	-	1.131	-	(1.131)
Taxas Judiciais	1.420.608.515	0,62	1.153.776.188	0,62	266.832.327
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	934	-	502	-	432
Outras Contribuições de Melhoria	934	-	502	-	432
TOTAL	228.842.079.815	100,00	186.240.373.771	100,00	42.601.706.045



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA TRIBUTÁRIA	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
IMPOSTOS	220.013.879.151	96,23	179.286.971.853	96,35	40.726.907.298
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	8.732.576.179	3,82	8.907.350.545	4,79	(174.774.366)
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	8.525.731.425	3,73	8.695.702.650	4,67	(169.971.225)
IRRF - Outros Rendimentos	206.844.754	0,09	211.647.895	0,11	(4.803.141)
IMPOSTOS SOBRE A PROD., CIRC. DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	188.360.756.435	82,39	149.339.299.258	80,26	39.021.457.177
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza	763.625.058	0,33	701.907.281	0,38	61.717.776
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Dívida Ativa	363.836	-	65.296	-	298.540
Adic. ICMS - Fundo Estadual Combate a Pobreza - Multa/Juros	6.082.658	-	3.236.008	-	2.846.650
ICMS - Dívida Ativa	1.470.702.214	0,64	1.455.405.640	0,78	15.296.574
ICMS - Dívida Ativa - Multa/Juros	793.806.198	0,35	663.470.181	0,36	130.336.017
ICMS - Multas e Juros	1.034.687.617	0,45	991.595.450	0,53	43.092.167
ICMS - Principal	184.291.488.854	80,61	145.523.619.402	78,21	38.767.869.452
IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF	22.920.546.537	10,03	21.040.322.050	11,31	1.880.224.487
IPVA - Dívida Ativa	1.028.090.818	0,45	466.633.624	0,25	569.457.193
IPVA - Imposto Sobre Propriedade de Veículos Automotores	17.498.490.644	7,65	17.237.450.617	9,26	261.040.026
IPVA - Multa e Juros - Dívida Ativa	3.419	-	2.831	-	588
IPVA - Multas e Juros	25.461	-	20.615	-	4.846
ITCMD - Dívida Ativa	9.386.729	-	6.395.845	-	2.990.885
ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.704.043	0,01	10.164.389	0,01	5.539.654
ITCMD - Multas e Juros	300.479.533	0,13	210.340.488	0,11	90.139.047
ITCMD - Imp. Sobre Transmissão Causa Mortis /Doação	4.070.365.890	1,78	3.109.313.643	1,67	961.052.247
TAXAS	8.607.803.893	3,77	6.786.504.993	3,65	1.821.298.900
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	66.701.691	0,03	47.064.359	0,03	19.637.332
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	66.701.691	0,03	47.064.359	0,03	19.637.332
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO	4.014.186	-	3.650.237	-	363.949
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária	4.014.186	-	3.650.237	-	363.949
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	4.400.817.613	1,92	3.528.136.192	1,90	872.681.421
Taxa pela Prestação de Serviços	4.400.609.319	1,92	3.521.105.525	1,89	879.503.794
Taxa pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa	208.293	-	5.842.351	-	(5.634.057)
Taxa pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa - Multas/Juros	-	-	1.188.316	-	(1.188.316)
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - JUDICIAIS/EXTRAJUDICIAIS	4.136.270.404	1,81	3.207.654.205	1,72	928.616.199
Taxas Extrajudiciais	2.715.661.889	1,19	2.053.876.887	1,10	661.785.003
Taxas Extrajudiciais - Dívida Ativa	-	-	1.131	-	(1.131)
Taxas Judiciais	1.420.608.515	0,62	1.153.776.188	0,62	266.832.327
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	934	-	502	-	432
Outras Contribuições de Melhoria	934	-	502	-	432
TOTAL	228.621.683.978	100,00	186.073.477.348	100,00	42.548.206.630



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA TRIBUTÁRIA	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
IMPOSTOS	-	-	545.061	0,33	(545.061)
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	-	-	545.061	0,33	(545.061)
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	-	-	544.162	0,33	(544.162)
IRRF - Outros Rendimentos	-	-	899	-	(899)
TAXAS	220.395.838	100,00	166.351.362	99,67	54.044.475
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO	91.432.775	41,49	67.671.811	40,55	23.760.964
Taxas de Inspeção Controle e Fiscalização - Outras	91.432.775	41,49	67.671.811	40,55	23.760.964
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	128.963.062	58,51	98.679.551	59,13	30.283.511
Taxa pela Prestação de Serviços	128.963.062	58,51	98.679.551	59,13	30.283.511
TOTAL	220.395.838	100,00	166.896.423	100,00	53.499.414

3.1.2.1.1.2 Receita de Contribuições

A receita de contribuições atingiu o montante de R\$ 32.319.162.376, participando com 10,83% das Receitas Correntes. Observa-se que a Administração Indireta com arrecadação de R\$ 32.111.847.605 é responsável por praticamente a totalidade da categoria, ou seja: 99,36%.

Deste grupo evidenciam-se as Contribuições Sociais – Intraorçamentárias, com R\$ 23.554.222.948, representando 72,88% do total das contribuições.

Em relação à receita arrecadada no ano de 2020, houve um decréscimo nominal de R\$ 8.430.924.712.



CONSOLIDADO

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
CONTRIBUIÇÕES	8.764.939.427	27,12	6.651.678.804	16,32	2.113.260.624
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	8.764.939.427	27,12	6.651.678.804	16,32	2.113.260.624
Contribuição dos Pensionistas Militares	287.251.408	0,89	213.440.607	0,52	73.810.801
Contribuição RGPS - Dívida Ativa	92.184	-	148.277	-	(54.094)
Contribuição Servidor Ativo Civil - RPPS - Multas / Juros	2.229	-	2.618	-	(389)
Contrib. Sobre Loterias De Numeros-Multa/Juro	294	-	-	-	294
Contribuição do Militar Ativo	566.111.674	1,75	517.415.587	1,27	48.696.086
Contribuição do Militar Inativo	769.219.516	2,38	581.995.432	1,43	187.224.083
CPSSS - Servidor Civil Ativo	3.577.522.842	11,07	3.373.557.130	8,28	203.965.712
CPSSS De Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo	108.533.843	0,34	102.392.880	0,25	6.140.963
CPSSS - Servidor Civil Inativo	2.669.843.941	8,26	1.342.611.505	3,29	1.327.232.437
CPSSS - Servidor Civil Pensionista	606.368.517	1,88	327.735.578	0,80	278.632.939
Demais Contribuições Sociais	178.980.200	0,55	163.648.841	0,40	15.331.359
Outras Contribuições	1.012.781	-	28.732.348	0,07	(27.719.567)
CONTRIBUIÇÕES - INT RA ORÇAMENTÁRIAS	23.554.222.948	72,88	34.098.408.284	83,68	(10.544.185.335)
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	23.554.222.948	72,88	34.098.408.284	83,68	(10.544.185.335)
Contribuição Patronal - Militar Ativo	186.947	-	99.153.910	0,24	(98.966.963)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	7.092.995.834	21,95	6.678.527.022	16,39	414.468.812
Demais Contribuições Sociais - Insuficiência	16.461.040.167	50,93	27.320.727.351	67,04	(10.859.687.184)
TOTAL	32.319.162.376	100,00	40.750.087.087	100,00	(8.430.924.712)

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
CONTRIBUIÇÕES	207.314.770	100,00	221.306.839	100,00	(13.992.068)
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	207.314.770	100,00	221.306.839	100,00	(13.992.068)
Contrib. Sobre Loterias De Numeros-Multa/Juro	294	-	-	-	294
CPSSS - Servidor Civil Ativo	27.321.495	13,18	28.925.650	13,07	(1.604.154)
Demais Contribuições Sociais	178.980.200	86,33	163.648.841	73,95	15.331.359
Outras Contribuições	1.012.781	0,49	28.732.348	12,98	(27.719.567)
TOTAL	207.314.770	100,00	221.306.839	100,00	(13.992.068)



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
CONTRIBUIÇÕES	8.557.624.657	26,65	6.430.371.965	15,87	2.127.252.692
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	8.557.624.657	26,65	6.430.371.965	15,87	2.127.252.692
Contribuição dos Pensionistas Militares	287.251.408	0,89	213.440.607	0,53	73.810.801
Contribuição RGPS - Dívida Ativa	92.184	-	148.277	-	(54.094)
Contribuição Servidor Ativo Civil - RPPS - Multas / Juros	2.229	-	2.618	-	(389)
Contribuição do Militar Ativo	566.111.674	1,76	517.415.587	1,28	48.696.086
Contribuição do Militar Inativo	769.219.516	2,40	581.995.432	1,44	187.224.083
CPSSS - Servidor Civil Ativo	3.550.201.347	11,06	3.344.631.481	8,25	205.569.866
CPSSS De Sentenças Judiciais - Servidor Civil Ativo	108.533.843	0,34	102.392.880	0,25	6.140.963
CPSSS - Servidor Civil Inativo	2.669.843.941	8,31	1.342.611.505	3,31	1.327.232.437
CPSSS - Servidor Civil Pensionista	606.368.517	1,89	327.735.578	0,81	278.632.939
CONTRIBUIÇÕES - INTERORÇAMENTÁRIAS	23.554.222.948	73,35	34.098.408.284	84,13	(10.544.185.335)
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	23.554.222.948	73,35	34.098.408.284	84,13	(10.544.185.335)
Contribuição Patronal - Militar Ativo	186.947	-	99.153.910	0,24	(98.966.963)
CPSSS Patronal - Servidor Civil Ativo	7.092.995.834	22,09	6.678.527.022	16,48	414.468.812
Demais Contribuições Sociais - Ineficiência	16.461.040.167	51,26	27.320.727.351	67,41	(10.859.687.184)
TOTAL	32.111.847.605	100,00	40.528.780.249	100,00	(8.416.932.643)

3.1.2.1.1.3 Receita Patrimonial

As Receitas Patrimoniais somaram R\$ 9.832.203.290, e participaram com 3,29% das Receitas Correntes, bem como 3,22% das Receitas Totais.

Desse grupo, evidenciam-se as Receitas de Cessão de Direitos, com R\$ 3.197.257.237 representando 32,52% das Receitas Patrimoniais, principalmente em função da renovação do Acordo Base de Parceria Institucional com o Banco do Brasil S.A. Destacam-se também as Receitas de Delegação de Serviços Públicos, no montante de R\$ 3.749.370.412, ou 38,13% das Receitas Patrimoniais, constituídas pelas concessões das Linhas 8 e 9 da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos, do sistema rodoviário Piracicaba-Panorama, da Companhia de Concessões Rodoviárias, bem como do Parque Zoológico, Jardim Botânico e Parques Urbanos. Outra receita a ser destacada é a Remuneração de Depósitos Bancários, com arrecadação de R\$ 2.135.682.204, tendo em vista o acréscimo das disponibilidades financeiras.

Em decorrência, as Receitas Patrimoniais sofreram um significativo acréscimo em relação à arrecadação de 2020, no valor de R\$ 6.890.922.965.



CONSOLIDADO

RECEITA PATRIMONIAL	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
CESSÃO DE DIREITOS	3.197.257.237	32,52	1.179.465.713	39,17	2.017.791.524
Ces sao do Direito de Operacionalizacão de Pagamentos	3.197.257.237	32,52	1.179.465.713	39,17	2.017.791.524
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO	3.749.370.412	38,13	183.035.446	6,08	3.566.334.965
Delegacão para a Prestacão dos Serviços de Transporte	1.004.351.483	10,21	5.997.436	0,20	998.354.047
Delegacão para Exploração da Infraestrutura	2.744.108.001	27,91	177.038.010	5,88	2.567.069.991
Outras Delegacões de Serviços Públicos -Princ	910.928	0,01	-	-	910.928
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	3.552.409	0,04	1.208.939	0,04	2.343.470
Outorga de Direitos de Uso de Recursos Hídricos	3.552.409	0,04	1.208.939	0,04	2.343.470
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	265.650.760	2,70	224.342.384	7,45	41.308.377
Aluguéis e Arrendamentos	143.989.577	1,46	219.205.327	7,28	(75.215.750)
Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos	119.282.700	1,21	-	-	119.282.700
Outras Receitas Imobiliárias	2.378.483	0,02	5.137.057	0,17	(2.758.573)
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO INTANGÍVEL	635.818	0,01	686.715	0,02	(50.897)
Outorga de Direito de Uso ou de Exploração	635.818	0,01	686.715	0,02	(50.897)
VALORES MOBILIÁRIOS	2.615.736.655	26,60	1.422.541.129	47,24	1.193.195.526
Dividendos	104.616.877	1,06	543.656.322	18,05	(439.039.445)
Juros Sobre o Capital Próprio	283.627.014	2,88	68.731.829	2,28	214.895.185
Remuneração de Depósitos Bancários	2.135.682.204	21,72	799.142.545	26,54	1.336.539.660
Remuneração dos Recursos do RPPS	91.810.559	0,93	11.010.433	0,37	80.800.127
TOTAL	9.832.203.290	100,00	3.011.280.326	100,00	6.820.922.965

ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA PATRIMONIAL	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
CESSÃO DE DIREITOS	3.131.168.007	34,84	1.169.343.678	48,51	1.961.824.330
Ces sao do Direito de Operacionalizacão de Pagamentos	3.131.168.007	34,84	1.169.343.678	48,51	1.961.824.330
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO	3.586.267.044	39,90	5.997.436	0,25	3.580.269.607
Delegacão para a Prestacão dos Serviços de Transporte	1.004.351.483	11,17	5.997.436	0,25	998.354.047
Delegacão para Exploração da Infraestrutura	2.581.004.633	28,72	-	-	2.581.004.633
Outras Delegacões de Serviços Públicos -Princ	910.928	0,01	-	-	910.928
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	141.392.320	1,57	16.568.760	0,69	124.823.560
Aluguéis e Arrendamentos	19.734.181	0,22	11.433.811	0,47	8.300.369
Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos	119.282.700	1,33	-	-	119.282.700
Outras Receitas Imobiliárias	2.375.440	0,03	5.134.949	0,21	(2.759.510)
VALORES MOBILIÁRIOS	2.129.428.587	23,69	1.218.734.173	50,56	910.694.414
Dividendos	103.859.296	1,16	543.570.420	22,55	(439.711.124)
Juros Sobre o Capital Próprio	283.566.568	3,15	68.299.879	2,83	215.266.689
Remuneração de Depósitos Bancários	1.742.002.723	19,38	606.863.874	25,17	1.135.138.849
TOTAL	8.988.255.959	100,00	2.410.644.047	100,00	6.577.611.911



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA PATRIMONIAL	2021		2020		VARIÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
CESSÃO DE DIREITOS	66.089.229	7,83	10.122.035	1,69	55.967.194
Ces sa o do Direito de Operacionalizac ao de Pagamentos	66.089.229	7,83	10.122.035	1,69	55.967.194
DELEGAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS MEDIANTE CONCESSÃO	163.103.368	19,33	177.038.010	29,48	(13.934.642)
Delegac ao para Explorac ão da Infraestrutura	163.103.368	19,33	177.038.010	29,48	(13.934.642)
EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	3.552.409	0,42	1.208.939	0,20	2.343.470
Outorga de Direitos de Us o de Recursos Hídricos	3.552.409	0,42	1.208.939	0,20	2.343.470
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO	124.258.440	14,72	207.773.623	34,59	(83.515.183)
Aluguéis e Arrendamentos	124.255.396	14,72	207.771.516	34,59	(83.516.120)
Outras Recetas Imobiliárias	3.044	-	2.107	-	936
EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO INTANGÍVEL	635.818	0,08	686.715	0,11	(50.897)
Outorga de Direito de Us o ou de Explorac ão	635.818	0,08	686.715	0,11	(50.897)
VALORES MOBILIÁRIOS	486.308.068	57,62	203.806.956	33,93	282.501.112
Dividendos	757.581	0,09	85.902	0,01	671.679
Juros Sobre o Capital Próprio	60.446	0,01	431.950	0,07	(371.504)
Remuneraç ão de Depos itos Bancários	393.679.481	46,65	192.278.671	32,01	201.400.810
Remuneraç ão dos Recursos do RPPS	91.810.559	10,88	11.010.433	1,83	80.800.127
TOTAL	843.947.332	100,00	600.636.279	100,00	243.311.053

3.1.2.1.1.4 Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços

As Receitas, Agropecuária, Industrial e de Serviço, somaram R\$ 7.224.376.425, representando 2,42% das Receitas Correntes, bem como 2,37% das Receitas Totais.

Nesse conjunto, fica evidenciada que a Receita de Serviços e atividades referentes à Saúde, no montante de R\$ 2.330.969.065, ou 32,27%, é a fonte de recursos de maior expressão no grupo, destacando-se nessa composição a rubrica Serviços de assistência à saúde suplementar: R\$ 1.614.841.261, ou 22,35%. Os Serviços de assistência à saúde suplementar e os Serviços de assistência médico-hospitalar do militar passaram a compor a Receita de Serviços a partir de 2020 e que até então eram classificados como Contribuições para o Fundo de Assistência Médica, em Receita de Contribuições.

Relevante também é a rubrica Outros Serviços referentes à navegação, com montante de R\$ 1.196.863.212, ou 16,57%, bem como as Receitas de Serviços e atividades referentes à Saúde - Intraorçamentárias, com o total arrecadado de R\$ 1.307.653.113, correspondendo a 18,10% do total.

Em relação à arrecadação de 2020, as Receitas - Agropecuária, Industrial e de Serviços, observaram um acréscimo, no valor de R\$ 1.464.667.527.



CONSOLIDADO

RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	5.264.952.596	72,88	4.127.861.938	71,67	1.137.090.658
RECEITA AGROPECUÁRIA	48.459.864	0,67	20.200.332	0,35	28.259.531
RECEITA INDUSTRIAL	96.116.161	1,33	87.837.470	1,53	8.278.691
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	206.920.177	2,86	151.281.121	2,63	55.639.056
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	7.972.494	0,11	1.662.080	0,03	6.310.414
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	197.833.022	2,74	148.728.184	2,58	49.104.839
Serviços de Registro, Certificação e Fiscalização	1.114.660	0,02	890.857	0,02	223.803
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A NAVEGAÇÃO	1.196.863.212	16,57	1.038.427.420	18,03	158.435.792
Serviços de Navegação	63.821.085	0,88	12.055.196	0,21	51.765.889
Serviços de Transporte	1.133.042.127	15,68	1.026.372.224	17,82	106.669.903
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	2.330.969.065	32,27	1.757.342.329	30,51	573.626.736
Outros Serviços de Saúde	526.886.401	7,29	531.608.282	9,23	(4.721.880)
Serviços de Assistência a Saúde Suplementar	1.614.841.261	22,35	1.001.113.152	17,38	613.728.108
Serviços de Assistência Médico-Hospitalar Do Militar	185.356.930	2,57	221.479.003	3,85	(36.122.073)
Serviços de Registro de Análise e de Controle	66.404	-	131.417	-	(65.013)
Serviços Hospitalares	3.818.070	0,05	3.010.475	0,05	807.595
SERVIÇOS E ATIVIDADES FINANCEIRAS	-	-	1.316.690	0,02	(1.316.690)
Retorno de Operações, Juros e Encargos Financeiros	-	-	1.316.690	0,02	(1.316.690)
OUTROS SERVIÇOS	1.385.624.117	19,18	1.071.456.575	18,60	314.167.541
Outros Serviços	1.385.624.117	19,18	1.071.456.575	18,60	314.167.541
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.959.423.829	27,12	1.631.846.960	28,33	327.576.869
RECEITA AGROPECUÁRIA	1.531.135	0,02	3.761.700	0,07	(2.230.565)
Receita Agropecuária	1.531.135	0,02	3.761.700	0,07	(2.230.565)
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	102.064.322	1,41	104.726.089	1,82	(2.661.767)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.064.322	1,41	104.726.089	1,82	(2.661.767)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	1.307.653.113	18,10	1.205.303.129	20,93	102.349.985
Outros Serviços de Saúde	1.307.653.113	18,10	1.205.303.129	20,93	102.349.985
OUTROS SERVIÇOS	548.175.258	7,59	318.056.042	5,52	230.119.216
Outros Serviços	548.175.258	7,59	318.056.042	5,52	230.119.216
TOTAL	7.224.376.425	100,00	5.759.708.898	100,00	1.464.667.527



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	843.101.889	74,27	597.550.817	67,01	245.551.072
RECEITA AGROPECUÁRIA	8.926.288	0,79	3.742.458	0,42	5.183.830
RECEITA INDUSTRIAL	11.630.140	1,02	7.579.932	0,85	4.050.208
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	124.697.696	10,98	88.465.607	9,92	36.232.090
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	7.917.678	0,70	199.083	0,02	7.718.595
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	116.780.018	10,29	88.266.523	9,90	28.513.494
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A NAVEGAÇÃO	64.988.754	5,72	13.140.256	1,47	51.848.498
Serviços de Navegação	63.821.085	5,62	12.055.196	1,35	51.765.889
Serviços de Transporte	1.167.669	0,10	1.085.059	0,12	82.610
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	69.815	0,01	162.133	0,02	(92.318)
Serviços de Assistência a Saúde Suplementar	-	-	22.068	-	(22.068)
Serviços de Registro de Análise e de Controle	66.404	0,01	131.417	0,01	(65.013)
Serviços Hospitalares	3.412	-	8.648	-	(5.236)
SERVIÇOS E ATIVIDADES FINANCEIRAS	-	-	33.650	-	(33.650)
Retorno de Operações, Juros e Encargos Financeiros	-	-	33.650	-	(33.650)
OUTROS SERVIÇOS	632.789.194	55,74	484.426.781	54,32	148.362.413
Outros Serviços	632.789.194	55,74	484.426.781	54,32	148.362.413
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	292.095.620	25,73	294.213.036	32,99	(2.117.416)
RECEITA AGROPECUÁRIA	1.531.135	0,13	3.761.700	0,42	(2.230.565)
Receita Agropecuária	1.531.135	0,13	3.761.700	0,42	(2.230.565)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	264.793.739	23,33	247.240.883	27,72	17.552.856
Outros Serviços de Saúde	264.793.739	23,33	247.240.883	27,72	17.552.856
OUTROS SERVIÇOS	25.770.746	2,27	43.210.453	4,85	(17.439.707)
Outros Serviços	25.770.746	2,27	43.210.453	4,85	(17.439.707)
TOTAL	1.135.197.509	100,00	891.763.853	100,00	243.433.656



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	4.421.850.707	72,62	3.530.311.121	72,52	891.539.586
RECEITA AGROPECUÁRIA	39.533.575	0,65	16.457.874	0,34	23.075.701
RECEITA INDUSTRIAL	84.486.021	1,39	80.257.538	1,65	4.228.483
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	82.222.481	1,35	62.815.515	1,29	19.406.966
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	54.816	-	1.462.997	0,03	(1.408.181)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	81.053.005	1,33	60.461.660	1,24	20.591.344
Serviços de Registro, Certificação e Fiscalização	1.114.660	0,02	890.857	0,02	223.803
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A NAVEGAÇÃO	1.131.874.458	18,59	1.025.287.165	21,06	106.587.293
Serviços de Transporte	1.131.874.458	18,59	1.025.287.165	21,06	106.587.293
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	2.330.899.250	38,28	1.757.180.196	36,10	573.719.054
Outros Serviços de Saúde	526.886.401	8,65	531.608.282	10,92	(4.721.880)
Serviços de Assistência a Saúde Suplementar	1.614.841.261	26,52	1.001.091.084	20,56	613.750.176
Serviços de Assistência Médico-Hospitalar Do Militar	185.356.930	3,04	221.479.003	4,55	(36.122.073)
Serviços Hospitalares	3.814.658	0,06	3.001.827	0,06	812.831
SERVIÇOS E ATIVIDADES FINANCEIRAS	-	-	1.283.040	0,03	(1.283.040)
Retorno de Operações, Juros e Encargos Financeiros	-	-	1.283.040	0,03	(1.283.040)
OUTROS SERVIÇOS	752.834.922	12,36	587.029.794	12,06	165.805.128
Outros Serviços	752.834.922	12,36	587.029.794	12,06	165.805.128
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS - INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.667.328.209	27,38	1.337.633.924	27,48	329.694.285
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	102.064.322	1,68	104.726.089	2,15	(2.661.767)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.064.322	1,68	104.726.089	2,15	(2.661.767)
SERVIÇOS E ATIVIDADES REFERENTES A SAÚDE	1.042.859.374	17,13	958.062.246	19,68	84.797.128
Outros Serviços de Saúde	1.042.859.374	17,13	958.062.246	19,68	84.797.128
OUTROS SERVIÇOS	522.404.512	8,58	274.845.589	5,65	247.558.923
Outros Serviços	522.404.512	8,58	274.845.589	5,65	247.558.923
TOTAL	6.089.178.916	100,00	4.867.945.045	100,00	1.221.233.871

3.1.2.1.1.5 Receita de Transferências Correntes

As Transferências Correntes totalizaram, na sua realização, R\$ 16.000.251.476, equivalendo a 5,36% das Receitas Correntes, bem como 5,24% das Receitas Totais.

A composição desses recursos está representada, em sua grande maioria por transferências oriundas da União e suas entidades, as quais somaram R\$ 15.679.827.138, representando 98,00% das Transferências Correntes

Os números da arrecadação de 2021 apresentaram um decréscimo significativo, no valor de R\$ 6.910.740.055 em relação ao ano de 2020.



CONSOLIDADO

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15.997.776.915	99,98	22.800.843.975	99,52	(6.803.067.059)
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	15.679.827.138	98,00	21.926.200.319	95,70	(6.246.373.180)
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos e Mineral	34.405.250	0,22	62.126.369	0,27	(27.721.119)
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	77.147.021	0,48	121.952.189	0,53	(44.805.168)
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados/DF	1.216.380.892	7,60	906.155.526	3,96	310.225.366
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	25.494.589	0,16	2.612.376	0,01	22.882.213
Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito	988.682	0,01	780.746	-	207.936
Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados	1.424.269.162	8,90	1.094.499.378	4,78	329.769.784
Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira	544.947.919	3,41	390.661.335	1,71	154.286.584
Cota-Parte Royalties pela Participação Especial	1.641.237.110	10,26	881.580.727	3,85	759.656.383
Cota-Parte Royalties pelo Excedente da Produção	388.184.247	2,43	186.680.130	0,81	201.504.117
Outras Transferências da União	577.734.359	3,61	8.464.874.670	36,95	(7.887.140.311)
Outras Transferências de Convênios da União	149.180.117	0,93	153.203.234	0,67	(4.023.117)
Outras Transferências Diretas do FNDE	3.783.434	0,02	37.214.948	0,16	(33.431.513)
Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS	1.364.388.338	8,53	1.498.023.484	6,54	(133.635.146)
Transferência de Recursos do SUS - Outros Programas	4.985.439.534	31,16	5.328.202.047	23,28	(342.762.513)
Transferências de Convênios da União Destinadas Prog. Educação	136.290	-	136.290	-	-
Transferências de Convênios da União Para o SUS	-	-	3.803	-	(3.803)
Transferências de Recursos do Fundo Nacional	545.788	-	4.986.030	0,02	(4.440.242)
Transferências Diretas do FNDE Referentes ao Prog. Dinheiro Na Escola	399.302.109	2,50	351.123.669	1,53	48.178.440
Transferências do Salário-Educação	2.846.262.295	17,79	2.441.383.367	10,66	404.878.928
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	284.242.556	1,78	296.523.223	1,29	(12.280.667)
Outras Transferências de Instituições Privadas	284.242.556	1,78	296.523.223	1,29	(12.280.667)
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	-	-	488.602.977	2,13	(488.602.977)
Outras Transferências Multigovernamentais	-	-	488.602.977	2,13	(488.602.977)
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	16.559.375	0,10	22.997.075	0,10	(6.437.700)
Outras Transferências de FF.- Específica de EDF/M	14.924.387	0,09	18.117.545	0,08	(3.193.158)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	1.634.987	0,01	4.879.530	0,02	(3.244.542)
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	3.199.672	0,02	3.520.836	0,02	(321.164)
Transferências do Exterior	2.348.089	0,01	-	-	2.348.089
Outras Transferências de Convênios do Exterior	851.583	0,01	3.520.836	0,02	(2.669.253)
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL	10.572.389	0,07	62.056.356	0,27	(51.483.968)
Outras Transferências de Convênio dos Estados/DF	9.540.154	0,06	18.222.934	0,08	(8.682.780)
Outras Transferências dos Estados	928.227	0,01	42.941.469	0,19	(42.013.242)
Transferências de Convênio dos Estados Destinadas ao Prog. Educação	104.007	-	891.953	-	(787.946)
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	3.375.785	0,02	943.188	-	2.432.597
Outras Transferências dos Municípios	3.375.785	0,02	943.188	-	2.432.597
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.474.561	0,02	110.147.557	0,48	(107.672.996)
Outras Transferências dos Estados	2.474.561	0,02	110.147.557	0,48	(107.672.996)
TOTAL	16.000.251.476	100,00	22.910.991.531	100,00	(6.910.740.055)



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.887.970.315	99,98	20.605.371.693	99,48	(7.717.401.379)
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	12.814.473.375	99,41	20.117.578.920	97,12	(7.303.105.546)
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos e Mineral	34.405.250	0,27	62.126.369	0,30	(27.721.119)
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	77.147.021	0,60	121.952.189	0,59	(44.805.168)
Cota-Parte do Fundo de Participação dos Estados/DF	1.216.380.892	9,44	906.155.526	4,37	310.225.366
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	20.482.895	0,16	26.124	-	20.456.771
Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito	988.682	0,01	780.746	-	207.936
Cota-Parte do Imposto Sobre Produtos Industrializados	1.424.269.162	11,05	1.094.499.378	5,28	329.769.784
Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira	146.167.904	1,13	109.125.553	0,53	37.042.352
Cota-Parte Royalties pela Participação Especial	16.412.371	0,13	8.815.807	0,04	7.596.564
Cota-Parte Royalties pelo Excedente da Produção	4.083.449	0,03	1.866.801	0,01	2.216.648
Outras Transferências da União	577.734.359	4,48	8.464.874.670	40,87	(7.887.140.311)
Outras Transferências de Convênios da União	27.250.906	0,21	34.307.324	0,17	(7.056.418)
Outras Transferências Diretas do FNDE	3.783.434	0,03	37.214.948	0,18	(33.431.513)
Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS	1.033.681.032	8,02	1.149.998.280	5,55	(116.317.248)
Transferência de Recursos do SUS - Outros Programas	4.985.439.534	38,88	5.328.202.047	25,72	(342.762.513)
Transferências de Convênios da União Destinadas Prog. Educação	136.290	-	136.290	-	-
Transferências de Convênios da União Para o SUS	-	-	3.803	-	(3.803)
Transferências de Recursos do Fundo Nacional	545.788	-	4.998.030	0,02	(4.440.242)
Transferências Diretas do FNDE Referentes ao Prog. Dinheiro Na Escola	399.302.109	3,10	351.123.669	1,70	48.178.440
Transferências do Salário-Educação	2.846.262.295	22,08	2.441.383.367	11,79	404.878.928
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	56.989.434	0,44	145.670.356	0,70	(88.680.922)
Outras Transferências de Instituições Privadas	56.989.434	0,44	145.670.356	0,70	(88.680.922)
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	-	-	319.210.002	1,54	(319.210.002)
Outras Transferências Multigovernamentais	-	-	319.210.002	1,54	(319.210.002)
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	16.507.506	0,13	22.912.415	0,11	(6.404.909)
Outras Transferências de FF.- Específica de EDF/M	14.924.387	0,12	18.116.245	0,09	(3.191.858)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	1.583.119	0,01	4.796.170	0,02	(3.213.051)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.045.613	0,02	107.801.951	0,52	(105.756.338)
Outras Transferências dos Estados	2.045.613	0,02	107.801.951	0,52	(105.756.338)
TOTAL	12.890.015.927	100,00	20.713.173.644	100,00	(7.823.157.717)



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO 2021/2020
	VALOR	%	VALOR	%	NOMINAL
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.109.806.600	99,99	2.195.472.281	99,89	914.334.319
TRANSFERÊNCIAS DA UNIAO E DE SUAS ENTIDADES	2.865.353.764	92,13	1.808.621.398	82,29	1.056.732.365
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	5.011.894	0,16	2.586.253	0,12	2.425.441
Cota-Parte Royalties - Compensação Financeira	398.780.015	12,82	281.535.782	12,81	117.244.233
Cota-Parte Royalties pela Participação Especial	1.624.824.739	52,24	872.764.920	39,71	752.059.819
Cota-Parte Royalties pelo Excedente da Produção	384.100.798	12,35	184.813.329	8,41	199.287.469
Outras Transferências de Convênios da União	121.929.211	3,92	118.895.910	5,41	3.033.301
Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS	330.707.306	10,63	348.025.204	15,84	(17.317.898)
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	227.253.122	7,31	150.852.868	6,86	76.400.255
Outras Transferências de Instituições Privadas	227.253.122	7,31	150.852.868	6,86	76.400.255
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	-	-	169.392.975	7,71	(169.392.975)
Outras Transferências Multigovernamentais	-	-	169.392.975	7,71	(169.392.975)
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	51.869	-	84.660	-	(32.791)
Outras Transferências de PF - Específica de EDF/M	-	-	1.300	-	(1.300)
Outras Transferências de Convênios do Exterior	51.869	-	83.360	-	(31.491)
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	3.199.672	0,10	3.520.836	0,16	(321.164)
Transferências do Exterior	2.348.089	0,08	-	-	2.348.089
Outras Transferências de Convênios do Exterior	851.583	0,03	3.520.836	0,16	(2.669.253)
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL	10.572.389	0,34	62.056.356	2,82	(51.483.968)
Outras Transferências de Convênio dos Estados/DF	9.540.154	0,31	18.222.934	0,83	(8.682.780)
Outras Transferências dos Estados	928.227	0,03	42.941.489	1,95	(42.013.242)
Transferências de Convênio dos Estados Destinadas ao Prog. Educação	104.007	-	891.953	0,04	(787.946)
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	3.375.785	0,11	943.188	0,04	2.432.597
Outras Transferências dos Municípios	3.375.785	0,11	943.188	0,04	2.432.597
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIAS	428.948	0,01	2.345.605	0,11	(1.916.657)
Outras Transferências dos Estados	428.948	0,01	2.345.605	0,11	(1.916.657)
TOTAL	3.110.235.548	100,00	2.197.817.887	100,00	912.417.662

3.1.2.1.1.6 Outras Receitas Correntes

No decorrer do exercício em exame, Outras Receitas Correntes totalizaram R\$ 4.262.141.346, representando 1,43% do total das Receitas Correntes, bem como 1,40% das Receitas Totais.

Dentre estas rubricas evidenciam-se Outras Receitas - Primárias com R\$ 1.679.394.573, correspondendo a 39,40%, bem como a receita de Multas previstas em Legislação Específica com um montante de R\$ 1.179.086.865, equivalendo a 27,66% do total da classe.

Os valores da arrecadação de 2021 apresentaram um acréscimo de R\$ 346.595.093 em relação ao ano de 2020.



CONSOLIDADO

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.152.604.246	97,43	3.776.180.425	96,44	376.423.821
Compensação Financeira Entre RGPS e RPPS	142.122.670	3,33	169.590.177	4,33	(27.467.508)
Encargos Legais Inscrioão Dívida Ativa	206.805.338	4,85	136.388.579	3,48	70.416.759
Indenizações	1.854.266	0,04	1.540.877	0,04	313.389
Indenizaçoão Danos Causados a Patrimonio Público	51.241.900	1,20	20.823.334	0,53	30.418.565
Multa Administrativa por Danos Ambientais	42.822.551	1,00	40.983.621	1,05	1.838.930
Multas Decorrentes Sentenças Judiciais	7.629.158	0,18	5.691.048	0,15	1.938.110
Multas Juros Previstos em Contratos	247.408	0,01	121.291	-	126.117
Multas Previstas Leg. Especifica	1.179.086.865	27,66	1.084.125.483	27,69	94.961.383
Onus de Sucumbencia	2.263.770	0,05	282.171	0,01	1.981.599
Outras Rec-Primarias-Div.Ativa-Multas/Juros	2.265.216	0,05	1.650.537	0,04	614.678
Outras Receitas - Primarias - Dívida Ativa	200.717.744	4,71	132.404.377	3,38	68.313.367
Outras Receitas - Primarias - Multas e Juros	138.709	-	104.364	-	34.344
Outras Receitas - Primarias	1.679.394.573	39,40	1.383.643.791	35,34	295.750.782
Restituioão Desp.Exercicios Anteriores-Princ	100.114	-	-	-	100.114
Outras Restituioões	15.347.075	0,36	8.461.370	0,22	6.885.706
Outras Restituioões - Especificas E/DF/M	609.034.929	14,29	756.933.591	19,33	(147.898.662)
Ressarcimento - Específico - E/DF/M	6.176.960	0,14	6.614.755	0,17	(437.795)
Restituioão de Contribuioão Previd. Complementares	325.393	0,01	177.886	-	147.507
Restituioão Decorrente Não Aplic. Inc. Fiscal	1.241.697	0,03	3.855.827	0,10	(2.614.130)
Restituioão Desp. Exercício Anterior - Multas/Juros	-	-	1.118.255	0,03	(1.118.255)
Variaçoão Cambial	3.787.910	0,09	21.669.089	0,55	(17.881.179)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIA	109.537.100	2,57	139.365.828	3,56	(29.828.728)
Outras Restituioões	109.531.978	2,57	139.333.264	3,56	(29.801.286)
Restituioão Beneficios Previdenciários	5.122	-	32.565	-	(27.442)
TOTAL	4.262.141.346	100,00	3.915.546.253	100,00	346.595.093



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020 NOMINAL
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.818.062.128	100,00	1.600.577.669	100,00	217.484.459
Encargos Legais Inscrioão Dívida Ativa	206.742.662	11,37	136.204.492	8,51	70.538.169
Indenizaões	370.632	0,02	271.151	0,02	99.481
Indenizaão Danos Causados a Patrimonio Público	51.105.068	2,81	20.707.013	1,29	30.398.054
Multa Administrativa por Danos Ambientais	11.111.161	0,61	5.736.866	0,36	5.374.294
Multas Decorrentes Sentenças Judiciais	7.629.158	0,42	5.691.048	0,36	1.938.110
Multas Juros Previstos em Contratos	91.535	0,01	1.682	-	89.852
Multas Previstas Leg. Específica	61.928.566	3,41	72.167.175	4,51	(10.238.609)
Outras Rec-Primarias-Div.Ativa-Multas/Juros	720.473	0,04	730.985	0,05	(10.511)
Outras Receitas - Primarias - Dívida Ativa	18.179.836	1,00	17.130.319	1,07	1.049.517
Outras Receitas - Primarias - Multas e Juros	96	-	79	-	17
Outras Receitas - Primarias	1.280.159.039	70,41	1.004.658.477	62,77	275.500.562
Restituioão Desp.Exercicios Anteriores-Princ	100.114	0,01	-	-	100.114
Outras Restituioões	273	-	2	-	271
Outras Restituioões - Especificas E/DF/M	168.716.949	9,28	305.072.847	19,06	(136.355.898)
Ressarcimento - Específico - E/DF/M	6.176.960	0,34	6.614.755	0,41	(437.795)
Restituioão de Contribuião Previd. Complementares	-	-	65.861	-	(65.861)
Restituioão Decorrente Não Aplic. Inc. Fiscal	1.241.697	0,07	3.855.827	0,24	(2.614.130)
Variaão Cambial	3.787.910	0,21	21.669.089	1,35	(17.881.179)
TOTAL	1.818.062.128	100,00	1.600.577.669	100,00	217.484.459



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.334.542.118	95,52	2.175.602.755	93,98	158.939.362
Compensação Financeira Entre RGPS e RPPS	142.122.670	5,81	169.590.177	7,33	(27.467.508)
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	62.676	-	184.087	0,01	(121.411)
Indenizações	1.483.634	0,06	1.269.726	0,05	213.908
Indenização Danos Causados a Patrimonio Público	136.832	0,01	116.321	0,01	20.511
Multa Administrativa por Danos Ambientais	31.711.391	1,30	35.246.755	1,52	(3.535.364)
Multas Juros Previstos em Contratos	155.873	0,01	119.608	0,01	36.265
Multas Previstas Leg. Específica	1.117.158.300	45,71	1.011.958.308	43,71	105.199.991
Onus de Sucumbencia	2.263.770	0,09	282.171	0,01	1.981.599
Outras Rec-Primarias-Div.Ativa-Multas/Juros	1.544.742	0,06	919.552	0,04	625.190
Outras Receitas - Primarias - Dívida Ativa	182.537.908	7,47	115.274.058	4,98	67.263.850
Outras Receitas - Primarias - Multas e Juros	138.613	0,01	104.285	-	34.328
Outras Receitas - Primarias	399.235.534	16,33	378.985.314	16,37	20.250.220
Outras Restituições	15.346.802	0,63	8.461.367	0,37	6.885.435
Outras Restituições - Especificas E/DF/M	440.317.980	18,02	451.860.744	19,52	(11.542.764)
Restituição de Contribuição Previd. Complementares	325.393	0,01	112.026	-	213.367
Restituição Desp. Exercício Anterior - Multas/Juros	-	-	1.118.255	0,05	(1.118.255)
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRAORÇAMENTÁRIA	109.537.100	4,48	139.365.828	6,02	(29.828.728)
Outras Restituições	109.531.978	4,48	139.333.264	6,02	(29.801.286)
Restituição Benefícios Previdenciários	5.122	-	32.565	-	(27.442)
TOTAL	2.444.079.218	100,00	2.314.968.584	100,00	129.110.634

3.1.2.1.2 Receitas de Capital

Receitas de Capital são as receitas provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas, da conversão em espécie, de bens e direitos, e dos recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinadas a atender despesas classificáveis em despesas de capital.

As Receitas de Capital, cuja composição sintetizada observa-se no quadro a seguir, totalizaram na sua realização R\$ 6.684.180.377, correspondendo a uma participação de 2,19% na composição total da Receita Orçamentária.

Nesta Categoria Econômica, destacam-se Operações de Crédito, no valor de R\$ 1.149.946.992, representando 17,20% do valor consolidado das Receitas de Capital. Nesta rubrica observa-se a relevância das Operações de Crédito no mercado externo, cujo montante é de R\$ 901.307.098, ou, 13,48% do total da categoria.

Merece destaque, ainda, a rubrica Outras Receitas de Capital, referente a recursos provenientes de depósitos judiciais e destinados ao pagamento de precatórios. Em 2021, totalizou R\$ 4.218.507.464, representando 63,11% da categoria.



Em comparação com a receita arrecadada no ano de 2020, houve um expressivo acréscimo nominal de R\$ 3.089.813.334.

CONSOLIDADO

RECEITAS DE CAPITAL	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020 NOMINAL
RECEITAS DE CAPITAL	5.754.398.447	86,09	2.882.559.730	80,20	2.871.838.717
OPERACOES DE CREDITO	1.149.946.992	17,20	1.363.560.147	37,94	(213.613.154)
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Externo	901.307.098	13,48	1.038.234.880	28,89	(136.927.782)
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Interno	248.639.894	3,72	325.325.267	9,05	(76.685.373)
ALIENACAO DE BENS	186.497.886	2,79	128.003.943	3,56	58.493.943
Alienacao de Bens Imoveis	181.579.009	2,72	107.056.815	2,98	74.522.194
Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	4.918.877	0,07	20.947.128	0,58	(16.028.251)
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	-	-	1.329.996	0,04	(1.329.996)
Amortizacao de Empréstimos Contratuais	-	-	1.329.996	0,04	(1.329.996)
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	199.446.104	2,98	295.377.492	8,22	(95.931.388)
Outras Transferencias de Convenios da Uniao	141.848.351	2,12	195.094.945	5,43	(53.246.594)
Outras Transferencias de Recursos do SUS	6.727.116	0,10	26.776.790	0,74	(20.049.674)
Outras Transferencias do Exterior Não Especificas	-	-	384.916	0,01	(384.916)
Transferencia de Recursos do SUS - Outros	21.089.736	0,32	69.537.127	1,93	(48.447.391)
Transferencias Advindas de Emendas Parlamentares	890.000	0,01	100.000	-	790.000
Outras Transferencias da Uniao	4.948.291	0,07	-	-	4.948.291
Transferencias de Convenios dos Estados Destinados a Educacao	2.450	-	146	-	2.304
Outras Transferencias de Instituicoes Privadas	23.815.160	0,36	-	-	23.815.160
Transferencias de Outras Instituicoes Publicas	-	-	2.080.933	0,06	(2.080.933)
Transferencias de Recursos do Sistema Único de Saude	80.000	-	1.402.635	0,04	(1.322.635)
Outras Transf.Exterior Não Especif.Anterior.	45.000	-	-	-	45.000
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.218.507.464	63,11	1.094.288.152	30,44	3.124.219.313
Demais Receitas de Capital	4.218.507.464	63,11	1.094.288.152	30,44	3.124.219.313
RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	929.781.930	13,91	711.807.313	19,80	217.974.617
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	929.781.930	13,91	711.807.313	19,80	217.974.617
Demais Receitas de Capital	167.042.457	2,50	106.171.215	2,95	60.871.242
Integralizacao de Capital Social	762.739.472	11,41	605.636.098	16,85	157.103.374
TOTAL	6.684.180.377	100,00	3.594.367.043	100,00	3.089.813.334



ADMINISTRAÇÃO DIRETA

RECEITAS DE CAPITAL	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020 NOMINAL
RECEITAS DE CAPITAL	5.634.730.056	97,99	2.829.985.069	97,46	2.804.744.987
OPERACOES DE CREDITO	1.149.946.992	20,00	1.363.560.147	46,96	(213.613.154)
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Externo	901.307.098	15,67	1.038.234.880	35,75	(136.927.782)
Operacoes de Credito Contratuais - Mercado Interno	248.639.894	4,32	325.325.267	11,20	(76.685.373)
ALIENACAO DE BENS	98.929.841	1,72	107.239.111	3,69	(8.309.270)
Alienacao de Bens Imoveis	95.549.844	1,66	87.098.415	3,00	8.451.429
Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	3.379.997	0,06	20.140.696	0,69	(16.760.699)
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	-	-	128.012	-	(128.012)
Amortizacao de Empréstimos Contratuais	-	-	128.012	-	(128.012)
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	167.345.758	2,91	273.921.630	9,43	(106.575.872)
Outras Transferencias de Convenios da Uniao	112.375.455	1,95	175.041.865	6,03	(62.666.410)
Outras Transferencias de Recursos do SUS	6.727.116	0,12	26.776.790	0,92	(20.049.674)
Outras Transferencias do Exterior Nao Especificas	-	-	384.916	0,01	(384.916)
Transferencia de Recursos do SUS - Outros	21.089.736	0,37	69.537.127	2,39	(48.447.391)
Transferencias Advindas de Emendas Parlamentares	890.000	0,02	100.000	-	790.000
Outras Transferencias da Uniao	4.948.291	0,09	-	-	4.948.291
Outras Transferencias de Instituicoes Privadas	21.315.160	0,37	-	-	21.315.160
Transferencias de Outras Instituicoes Publicas	-	-	2.080.933	0,07	(2.080.933)
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	4.218.507.464	73,36	1.085.136.168	37,37	3.133.371.296
Demais Receitas de Capital	4.218.507.464	73,36	1.085.136.168	37,37	3.133.371.296
RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	115.342.313	2,01	73.871.149	2,54	41.471.163
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	115.342.313	2,01	73.871.149	2,54	41.471.163
Demais Receitas de Capital	115.342.313	2,01	73.871.149	2,54	41.471.163
TOTAL	5.750.072.368	100,00	2.903.856.218	100,00	2.846.216.150



ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

RECEITAS DE CAPITAL	2021		2020		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2021/2020
RECEITAS DE CAPITAL	119.668.392	12,81	52.574.661	7,61	67.093.731
ALIENACAO DE BENS	87.568.045	9,37	20.764.832	3,01	66.803.213
Alienacao de Bens Imoveis	86.029.165	9,21	19.958.400	2,89	66.070.765
Alienacao de Bens Moveis e Semoventes	1.538.880	0,16	806.432	0,12	732.448
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	-	-	1.201.984	0,17	(1.201.984)
Amortizacao de Empréstimos Contratuais	-	-	1.201.984	0,17	(1.201.984)
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	32.100.346	3,44	21.455.862	3,11	10.644.485
Outras Transferencias de Convenios da Uniao	29.472.896	3,16	20.053.080	2,90	9.419.816
Transferencias de Convenios dos Estados Destinados a Educacao	2.450	-	146	-	2.304
Outras Transferencias de Instituicoes Privadas	2.500.000	0,27	-	-	2.500.000
Transferencias de Recursos do Sistema Único de Saude	80.000	0,01	1.402.635	0,20	(1.322.635)
Outras Transf.Exterior Não Especific.Anterior.	45.000	-	-	-	45.000
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	9.151.983	1,33	(9.151.983)
Demais Receitas de Capital	-	-	9.151.983	1,33	(9.151.983)
RECEITAS DE CAPITAL - INTRAORÇAMENTÁRIAS	814.439.617	87,19	637.936.164	92,39	176.503.453
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	814.439.617	87,19	637.936.164	92,39	176.503.453
Demais Receitas de Capital	51.700.145	5,53	32.300.066	4,68	19.400.079
Integralizacao de Capital Social	762.739.472	81,65	605.636.098	87,71	157.103.374
TOTAL	934.108.009	100,00	690.510.825	100,00	243.597.184

Dentre as Operações de Créditos realizadas em 2021, as operações internas somaram R\$ 248.639.894, e as externas totalizaram R\$ 901.307.098.

O quadro a seguir detalha a composição dessas operações de crédito, separando aquelas contraídas internamente, das que foram operacionalizadas junto ao mercado externo.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR
CONTRATUAL	1.149.946.992
INTERNAS	248.639.894
Empréstimos	248.639.894
BNDES - Metrô - Linha 6 Laranja - Vencimento Final	116.939.727
BNDES - SS - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba	105.322.461
BNDES - OPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 11.212.259	12.810.564
BNDES - OPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 13.206.311	12.810.564
CEF - Metrô - Construção da Linha 17 (Ouro) - Congonhas à Rede Metroviária	718.327
CEF - EMTU - Corredor Itapevi-São Paulo - Trecho Jandira/Vila Iara (Osasco)	38.251
EXTERNAS	901.307.098
Empréstimos	901.307.098
BID - DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo - Fase II	455.040.604
CAF - Metrô - Linha 17 - Ouro - Projeto Rede Metroferroviária - Trecho I	169.200.000
CAF - DAEE - Projeto de Macro drenagem do Rio Biquirivú-Guaçu	163.144.684
BIRD - STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin	52.711.000
BIRD - SLT - Programa de Transporte, Logística e Meio Ambiente	38.017.327
BID - SES - Fortalecimento da Gestão Estadual da Saúde	19.365.698
BID - DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo (Fase II)	3.827.785
TOTAL	1.149.946.992



3.1.2.2 Execução da Despesa Orçamentária

Despesa orçamentária é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para custear os serviços públicos prestados à sociedade ou para a realização de investimentos.

A execução da Despesa Orçamentária atingiu a cifra de R\$ 299.233.949.016, incluídas as despesas intraorçamentárias, representando 95,09% da Dotação Atualizada, no valor de R\$ 314.678.593.788, valendo dizer que, na execução orçamentária, deixou-se de realizar R\$ 15.444.644.772, ou 4,90%, resultado este definido como Economia Orçamentária.

MOVIMENTAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	CONSOLIDADO
Dotação Inicial	200.751.412.951	76.464.853.312	277.216.266.263
Créditos Autorizados	32.730.740.132	4.731.587.393	37.462.327.525
Dotação Atualizada	233.482.153.083	81.196.440.705	314.678.593.788
Despesa Realizada	224.975.337.145	74.258.611.871	299.233.949.016
ECONOMIA REALIZADA	8.506.815.938	6.937.828.834	15.444.644.772

Nota: No item 3.1.1.5 deste relatório apresentamos, de forma detalhada o demonstrativo dos Créditos Autorizados.

Comparativamente ao valor de despesa orçamentária realizada no exercício anterior, no montante de R\$ 258.458.104.352, houve um acréscimo de R\$ 40.775.844.664, ou 15,78%.

DESPESAS	2021	2020	VARIÇÃO	
			NOMINAL	%
Despesas Correntes	263.911.361.450	242.656.601.730	21.254.759.720	8,76
Pessoal e Encargos Sociais	120.473.681.274	131.606.491.803	(11.132.810.530)	(8,46)
Pessoal e Encargos Sociais	95.903.183.073	96.542.225.391	(639.042.317)	(0,66)
Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentarias	24.570.498.200	35.064.266.412	(10.493.768.212)	(29,93)
Juros e Encargos da Dívida	11.046.981.856	2.961.991.144	8.084.990.712	272,96
Juros e Encargos da Dívida	11.000.918.733	2.928.090.165	8.072.828.569	275,70
Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentarias	46.063.122	33.900.979	12.162.143	35,88
Outras Despesas Correntes	132.390.698.321	108.088.118.783	24.302.579.538	22,48
Outras Despesas Correntes	131.385.087.205	107.220.611.232	24.164.475.973	22,54
Outras Despesas Correntes Intraorçamentarias	1.005.611.116	867.507.551	138.103.565	15,92
Despesas de Capital	35.322.587.566	15.801.502.623	19.521.084.944	123,54
Investimentos	18.004.570.229	8.271.659.753	9.732.910.476	117,67
Investimentos	17.948.069.753	8.225.234.961	9.722.834.792	118,21
Investimentos Intraorçamentarias	56.500.476	46.424.792	10.075.684	21,70
Inversões Financeiras	8.306.224.241	3.609.157.384	4.697.066.857	130,14
Inversões Financeiras	7.543.484.769	3.003.521.286	4.539.963.483	151,15
Inversões Financeiras Intraorçamentarias	762.739.472	605.636.098	157.103.374	25,94
Amortização de Dívida	9.011.793.096	3.920.685.486	5.091.107.610	129,85
Amortização de Dívida	8.897.765.114	3.846.845.376	5.050.919.738	131,30
Amortização de Dívida Intraorçamentarias	114.027.982	73.840.109	40.187.872	54,43
TOTAL GERAL	299.233.949.016	258.458.104.352	40.775.844.664	15,78



No quadro a seguir é demonstrada a composição da despesa orçamentária realizada por modalidade de aplicação:

ESPECIFICACAO	2021	2020	VARIACAO	
			NOMINAL	%
20 - Transferencias a Uniao	290.916.216	179.135.931	111.780.285	62,40
40 - Transferencias a Municipios	60.875.608.567	47.577.954.494	13.297.654.073	27,95
41 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo	1.623.554.188	1.396.137.124	227.417.064	16,29
50 - Transf.A Inst.Privadas Sem Fins Lucrativos	9.447.615.747	8.963.575.449	484.040.298	5,40
67 - Execucao de Contrato de PPP	640.893.856	295.982.972	344.910.884	116,53
70 - Transf.A Instit.Multigovern.Nacionais	211.128.636	138.038.936	73.089.700	52,95
90 - Aplicacoes Diretas	199.588.791.438	163.215.703.505	36.373.087.933	22,29
91 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	26.555.440.368	36.691.575.942	(10.136.135.574)	(27,63)
TOTAL GERAL	299.233.949.016	258.458.104.352	40.775.844.664	15,78

Na execução da Despesa Orçamentária, a Administração Direta participou com 75,18%, cabendo à Administração Indireta a complementação de 24,82%.

ESPECIFICACAO	ADMINISTRACAO DIRETA		ADMINISTRACAO INDIRETA		CONSOLIDADO
		%		%	
Despesas Correntes	172.877.250.423	72,55	65.411.938.589	27,45	238.289.189.012
Despesas Correntes Intraorçamentarias	22.383.108.720	87,36	3.239.063.719	12,64	25.622.172.438
Despesas de Capital	28.781.710.073	83,69	5.607.609.563	16,31	34.389.319.636
Despesas de Capital Intraorçamentarias	933.267.930	100,00	-	-	933.267.930
	224.975.337.145	75,18	74.258.611.871	24,82	299.233.949.016

3.1.2.2.1 Despesa por Classificação Institucional

A classificação institucional reflete a estrutura organizacional. A despesa autorizada e realizada pelos órgãos dos Poderes Legislativo, Judiciário, Executivo, Ministério Público e da Defensoria Pública do Estado encontra-se demonstrada no quadro, a seguir, onde se destaca a participação da Administração Geral do Estado, órgão responsável pela execução das despesas definidas como Encargos Gerais do Estado, Serviço da Dívida Pública, Regime Especial de Precatórios e Transferências Constitucionais e Legais aos Municípios, com o montante de R\$ 89.630.478.416, equivalente a 29,95% da Despesa Total.

Também merecem destaque, as despesas realizadas pelas Secretarias da Educação, da Saúde e da Segurança Pública, cujos valores de participação na Despesa Total representam, respectivamente, R\$ 40.403.672.153 (13,50%); R\$ 24.230.743.157 (8,10%) e R\$ 20.727.828.781 (6,93%).

Destacam-se, ainda, os gastos realizados pela São Paulo Previdência - SPPREV, cujo montante de R\$ 36.831.224.658 representa 12,31%.



Na execução orçamentária de 2021, devem ser observadas as seguintes alterações institucionais:

1 - O Decreto nº 65.474, de 15 de janeiro de 2021, que dispôs sobre a classificação institucional da Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão, transferiu a vinculação do Instituto de Pagamentos Especiais de São Paulo – IPESP para a Secretaria da Fazenda e Planejamento.

2 - O Decreto nº 65.570, de 15 de março de 2021, vincula a Escola de Governo ao Gabinete do Secretário da Secretaria da Fazenda e Planejamento.

3 - O Decreto 65.636, de 16 de abril de 2021, que alterou o Decreto nº 64.462, de 11 de setembro de 2019, que reorganiza a Casa Civil:

- criou a Subsecretaria de Gestão Legislativa,

- Alterou a denominação da Subsecretaria de Relações Institucionais e da Subsecretaria de Assuntos Parlamentares para, respectivamente, Subsecretaria de Assuntos Estratégicos e Subsecretaria de Articulação Política.

4 - Assembleias Gerais Ordinária e Extraordinária da Companhia Paulista de Obras e Serviços - CPOS, de 16 de abril de 2021: encerramento da liquidação e extinção da companhia, nos termos dos artigos 216, § 1º e 219, inciso I, da Lei federal nº 6.404/1976 e do Decreto estadual nº 64.418/2019.

5 - A Lei nº 17.366, de 10 de maio de 2021, que alterou a Lei nº 16.954, de 19 de março de 2019, que instituiu o Conselho Estadual de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento de Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – CACS/FUNDEB, compatibilizando-a com a Lei federal nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020, e dá outras providências.

6 - O Decreto nº 65.689, de 13 de maio de 2021, criou na Secretaria de Governo a Subsecretaria de Ações Estratégicas.

7 - O Decreto nº 65.724, de 25 de maio de 2021, que deu nova redação a dispositivos que especifica do Decreto nº 56.638, de 1º de janeiro de 2011, que organizou a Secretaria de Turismo, alterando a denominação para Secretaria de Turismo e Viagens.

8 - A Lei nº 17.372, de 26 de maio de 2021, criou o Programa Bolsa do Povo, regulamentado pelo Decreto nº 65.812, de 23 de junho de 2021, com alterações posteriores.

9 - O Decreto nº 65.796, de 16 de junho de 2021, que reorganizou, sob a denominação de Instituto de Pesquisas Ambientais, os Institutos Geológico e de Botânica da Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente.

10 - Assembleia Geral Extraordinária da Imprensa Oficial do Estado S/A - IMESP, de 02 de agosto de 2021: incorporação da IMESP pela Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo – PRODESP, nos termos da Lei federal nº 6.404/1976 e da Lei estadual nº 17.056/2019.

11 - O Decreto nº 65.936, de 19 de agosto de 2021, que dispôs sobre alterações de denominação de Secretarias de Estado e transferências:



11.1 - Alterou denominação de Secretaria de Saneamento e Recursos Hídricos para Secretaria de Projetos e Ações Estratégicas, e de Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão para Secretaria de Orçamento e Gestão;

11.2 - Transferiu da Secretaria de Orçamento e Gestão para a Secretaria de Projetos e Ações Estratégicas, a Subsecretaria de Parcerias e a Subsecretaria de Planejamento e Projetos Estratégicos, que passou a denominar-se Subsecretaria de Projetos Estratégicos.

12 - O Decreto nº 66.016, de 15 de setembro de 2021, que reorganizou a Secretaria de Governo.

13 - O Decreto nº 66.017, de 15 de setembro de 2021, que organizou a Secretaria de Orçamento e Gestão.

14 - O Decreto nº 66.018, de 15 de setembro de 2021, que organizou a Secretaria de Projetos e Ações Estratégicas.

15 - O Decreto nº 66.417, de 30 de dezembro de 2021, que reorganizou a Secretaria de Agricultura de e Abastecimento.



Balanço Geral do Estado Contas do Exercício de 2021

2.2.1 - DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - 2021 (1/3)															
CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉD SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA REAL	REDUÇÃO DECRETADA	AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS CONCEDIDOS POR SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA	
	Administração Direta	200.751.412.951	-	2.611.812.427	35.719.496.891	17.705.797.938	10.382.392.829	-	7.538.470.855	7.183.074.568	7.775.084.646	233.482.153.083	224.975.337.145	8.506.815.938	
	Poder Legislativo	2.309.229.282	-	6.797.998	53.600.000	67.500.000	8.920.000	-	29.310.000	59.138.000	59.138.000	2.326.761.284	2.141.909.606	184.851.678	
01000	Assembleia Legislativa	1.271.893.723	-	-	53.100.000	67.500.000	-	-	14.500.000	33.278.000	33.278.000	1.271.993.723	1.138.410.851	133.582.872	
02000	Tribunal de Contas do Estado	1.037.335.559	-	6.797.998	500.000	-	8.920.000	-	14.810.000	25.860.000	25.860.000	1.054.767.561	1.003.498.755	51.268.806	
	Poder Judiciário	12.432.457.349	-	36.453.200	103.530.000	-	169.341.918	-	534.658.744	733.615.201	733.615.201	13.203.534.811	12.907.660.748	295.874.063	
03000	Tribunal de Justiça	12.358.848.788	-	36.000.000	103.500.000	-	168.482.923	-	534.658.744	732.434.201	732.434.201	13.129.490.455	12.835.514.510	293.975.945	
06000	Tribunal de Justiça Militar	73.608.561	-	453.200	30.000	-	858.995	-	-	1.181.000	1.181.000	74.044.356	72.146.238	1.898.118	
27000	Ministerio Publico	2.625.870.095	-	13.595.995	256.914.789	135.184.789	31.550.000	-	85.263.208	50.413.310	50.413.310	2.850.817.308	2.819.842.611	30.974.697	
42000	Defensoria Publica do Estado	855.436.405	-	6.797.998	-	-	38.311.335	-	52.180.145	5.218.751	5.218.751	939.129.887	830.185.737	108.944.150	
	Poder Executivo	182.528.419.820	-	2.548.167.236	35.305.452.102	17.503.113.149	10.134.269.576	-	6.837.058.758	6.334.689.306	6.926.699.384	214.161.909.793	206.275.738.444	7.886.171.350	
08000	Secretaria da Educacao	35.083.042.289	-	457.849.821	9.335.664.430	3.590.518.961	327.191.220	-	274.193.923	3.444.926.397	3.460.259.769	40.956.389.708	40.403.672.153	552.717.555	
09000	Secretaria da Saude	20.538.888.985	-	232.008.819	3.659.978.698	2.063.023.186	1.499.943.456	-	2.903.470.960	1.072.291.896	1.367.716.578	26.011.825.412	24.230.743.157	1.781.082.255	
10000	Sec. Desenv. Economico	458.609.855	-	4.396.040	20.566.303	62.367.082	-	-	139.508.152	54.917.601	56.977.601	549.861.188	446.439.326	103.421.862	
12000	Secretaria da Cultura e Economia Criativa	807.786.752	-	174.980.458	385.819.633	103.701.095	32.586.303	-	4.107.396	37.241.270	37.241.270	951.618.531	938.538.546	13.079.985	
13000	Secretaria de Agricultura e Abastecimento	769.328.362	-	34.541.855	1.092.308.578	160.508.749	10.112.977	-	345.797.605	96.660.685	96.660.685	2.022.496.918	1.973.940.239	48.556.679	
16000	Secretaria de Logistica e Transportes	373.939.276	-	-	15.323.210	53.602.746	64.210.428	-	35.675.137	37.597.947	73.273.084	399.870.168	236.895.683	162.974.485	
17000	Sec.Da Justica e Cidadania	178.630.056	-	4.999.049	53.034.494	107.000.303	688.730	-	4.776.399	3.836.109	3.836.109	125.130.327	87.866.420	37.263.907	
18000	Secretaria da Seguranca Publica	21.815.498.489	-	755.349.882	3.063.929.817	2.797.922.099	76.505.129	-	268.652.628	279.495.482	310.634.880	21.640.174.684	20.727.828.781	912.345.903	
20000	Secretaria da Fazenda e Planejamento	3.457.967.486	-	41.875.664	2.741.106.004	176.766.787	122.959.030	-	1.132.140.972	272.888.352	346.077.790	7.162.341.603	6.953.012.801	209.328.802	
21000	Administracao Geral do Estado	82.467.200.712	-	421.501.826	7.705.020.000	6.082.294.064	7.749.000.000	-	130.000.000	131.186.030	261.186.030	91.417.424.822	89.630.478.416	1.786.946.406	
25000	Secretaria da Habitacao	999.271.876	-	26.281.125	795.330.067	357.480.067	-	-	838.115.406	29.767.456	29.767.456	2.248.956.157	2.220.559.158	28.396.999	
26000	Secretaria de Infr. Meio Ambiente	773.245.527	-	6.471.694	391.940.208	133.710.836	117.434.412	-	229.008.052	63.831.406	67.214.335	1.368.062.740	1.268.438.548	99.624.192	
28000	Casa Civil	36.517.484	-	-	7.402.017	2.328.410	-	-	-	79.439	79.439	41.591.091	36.643.867	4.947.224	
29000	Secretaria de Desenvolvimento Regional	711.036.842	-	70.980.087	722.748.990	24.521.106	-	-	-	19.585.497	19.585.497	1.338.284.639	1.310.453.882	27.830.757	
35000	Secretaria de Desenvolvimento Social	975.026.053	-	60.320.899	165.025.747	57.329.922	7.762.872	-	136.306.566	50.113.416	50.247.628	1.166.336.205	1.055.657.770	110.678.435	
37000	Secretaria Dos Transportes Metropolitanos	4.625.619.289	-	145.930.344	3.643.207.038	1.247.732.814	35.453.213	-	161.717.609	170.879.099	170.879.099	7.072.333.991	5.553.221.338	1.519.112.653	
38000	Secretaria Administracao Penitenciaria	4.377.708.864	-	1.948.760	14.980.760	97.731.658	29.490.943	-	49.085.118	189.266.094	189.266.094	4.371.585.267	4.251.431.864	120.153.403	
40000	Procuradoria Geral do Estado	1.536.623.774	-	-	409.439.898	91.633.510	-	-	57.916.286	82.298.310	87.969.220	1.906.675.538	1.836.364.573	70.310.965	
41000	Secretaria de Esportes	231.369.677	-	36.618.552	150.963.665	25.001.895	24.506.950	-	44.500.000	56.311.559	56.311.559	389.719.845	330.412.906	59.306.939	
47000	Sec.Est.Direitos Pessoa Com Deficiencia	46.939.507	-	3.627.562	188.415.111	1.878.284	1.186.851	-	37.260.000	3.870.374	3.870.374	268.295.623	264.189.085	4.106.538	
50000	Secretaria de Turismo e Viagens	590.223.681	-	7.324.868	73.822.601	18.086.842	554.094	-	2.523.213	10.517.330	10.517.330	641.711.879	638.761.919	2.949.960	
51000	Secretaria de Governo	1.121.791.578	-	61.159.931	490.862.472	127.349.714	34.682.968	-	39.403.336	212.838.923	212.838.923	1.498.230.709	1.429.423.675	68.807.034	
52000	Secr. Especial de Rel. Internacionais	2.369.894	-	-	-	190.000	-	-	-	482	482	2.179.894	188.877	1.991.017	
53000	Secretaria de Orcamento e Gestao	498.783.512	-	-	178.562.361	120.433.019	-	-	2.900.000	14.288.152	14.288.152	559.812.854	450.575.458	109.237.396	
99000	Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000	



Balço Geral do Estado
Contas do Exercício de 2021

2.2.1 - DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - 2021 (2/3)

CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉD SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA REAL	REDUÇÃO DECRETADA	AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS CONCEDIDOS POR SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Administração Indireta	76.464.853.312	1.191.101.414	857.288.987	9.518.317.476	9.719.838.125	1.842.198.060	-	3.294.123.618	6.892.090.516	7.429.116.579	81.196.440.705	74.258.611.871	6.937.828.834
	Autarquia	67.978.273.641	736.416.050	838.288.261	7.895.378.517	9.217.361.134	1.491.802.957	-	2.924.884.093	5.989.186.630	6.501.941.926	70.458.350.567	64.857.497.363	5.600.853.204
09055	Superint. de Controle de Endemias	86.582.740	-	-	-	-	811.891	-	-	6.976.000	6.976.000	87.394.631	75.496.036	11.898.595
09056	Hosp. Das Clinicas da Med. de Ribeirao Preto	554.911.924	-	-	42.642.170	6.161.507	9.259.743	-	6.918.624	2.334.849	2.334.849	607.570.954	593.488.933	14.082.021
09057	Hosp. Das Clinicas da Fac. Med. da USP	1.978.118.350	-	-	122.272.222	30.500.000	17.886.070	-	1.692.706	12.491.292	12.491.292	2.089.469.348	2.056.631.590	32.837.758
09059	Hosp. Das Clinicas, Botucatu	286.295.799	-	-	12.000.000	4.700.012	958.627	-	7.524.729	1.220.797	1.220.797	302.079.143	294.359.419	7.719.724
09060	Hosp. Clinicas Fac.Med.Marilia - Hcfamema	50.978.593	-	-	14.580.426	5.024.348	348.339	-	8.378.510	5.178.838	5.178.838	69.261.520	66.844.783	2.416.737
10058	Universidade de Sao Paulo	5.515.395.544	656.424.310	55.713.275	2.275.878.531	1.234.791.941	1.519.604	-	25.299.451	2.461.541.662	2.461.541.662	7.184.012.224	6.655.188.641	528.823.583
10059	Universidade Estadual de Campinas	3.177.590.992	47.957.890	24.323.534	1.012.999.283	558.196.079	11.133.851	-	58.218.246	766.463.678	766.463.678	3.725.380.649	3.275.764.075	449.616.574
10061	Universidade Est. Paul. Julio Mesquita Filho	3.087.084.458	32.033.850	26.248.129	1.320.757.719	834.214.495	30.000.000	-	50.550.356	840.437.174	840.437.174	3.659.963.759	3.602.245.861	57.717.898
10063	Centro Estadual de Educ. Tecnol. Paula Souza	2.479.970.758	-	7.262.688	184.127.170	195.561.578	32.215.000	-	13.825.282	114.889.334	114.889.334	2.507.313.944	2.436.673.210	70.640.734
10065	Faculdade de Medicina de Marilia	59.033.248	-	-	4.485.660	-	1.004.602	-	1.632.873	16.103.582	16.103.582	66.156.383	55.551.789	10.604.594
10066	Faculdade de Med. de Sao Jose do Rio Preto	86.921.207	-	-	806.610	3.610	-	-	759.183	796.543	796.543	88.483.390	84.241.783	4.241.607
10067	Junta Comercial do Estado de Sao Paulo-JUCESP	75.643.671	-	-	-	-	28.932.804	-	-	458.509	458.509	104.576.475	100.565.824	4.010.651
16055	Depto. de Estradas e Rodagem	5.837.984.316	-	671.674.235	1.305.805.036	1.242.440.816	-	-	565.907.099	208.193.459	493.386.589	5.510.388.270	4.863.063.247	647.325.023
16056	Depto. Aeroaviario do Est. de Sao Paulo	63.822.979	-	-	24.300.000	1.226.056	3.562.643	-	384.716	14.062.957	14.062.957	90.844.282	88.136.144	2.708.138
17055	Inst. Med. Social Crim. de Sao Paulo	26.000.590	-	-	4.199.639	927.002	-	-	-	1.747.501	1.747.501	29.273.227	19.593.267	9.679.960
17056	Inst. de Pesos e Medidas do Est. de Sao Paulo	88.662.333	-	-	6.764.521	5.234.000	39.000.000	-	1.506.627	2.826.714	2.826.714	130.699.481	103.695.432	27.004.049
18058	Caixa Beneficente da Policia Militar	256.364.264	-	-	10.600.000	-	-	-	-	400.060	400.060	266.964.264	233.073.318	33.890.946
26050	Departamento de Aguas e Energia Eletrica	1.156.219.650	-	53.066.400	428.943.465	48.141.936	29.093.438	-	117.126.596	13.439.885	76.068.421	1.567.546.277	922.106.120	645.440.157
29059	Ag.Metrop.Da Baixada Santista	4.075.442	-	-	-	-	-	-	-	239.000	239.000	4.075.442	2.307.843	1.767.599
29060	Ag.Metropolitana de Campinas	1.942.969	-	-	122.302	-	-	-	20.615.015	102.094	102.094	22.680.286	22.425.260	255.027
29061	Ag.Metrop.Vale do Paraiba e Litoral Norte	1.943.914	-	-	3.035.000	-	-	-	-	70	70	4.978.914	4.163.854	815.060
29062	Ag.Metropolitana de Sorocaba	1.761.986	-	-	-	-	-	-	-	15.120	15.120	1.761.986	1.182.834	579.152
51055	Ag.Reg.Serv.Publ.Deleg.Transp.Est.SP.	159.423.329	-	-	52.006.646	-	-	-	-	26.022.814	26.022.814	211.429.975	191.981.839	19.448.136
51056	Ag. Regul. Serv. Publicos Est.SP.	124.307.912	-	-	-	-	401.000	-	-	6.258.306	6.258.306	124.708.912	75.007.896	49.701.016
51057	Departamento Estadual de Transito-Detran-SP	968.294.784	-	-	8.063.660	246.804.848	-	-	-	35.616.072	35.616.072	729.553.596	442.378.925	287.174.671
53055	Inst. Assist. Medica Serv. Publico Estadual	1.618.058.468	-	-	60.309.211	51.000.000	65.000.000	-	108.000.000	31.038.000	31.038.000	1.800.367.679	1.760.104.782	40.262.897
53057	Sao Paulo Previdencia - SPPREV	40.230.883.421	-	-	1.000.679.246	4.752.432.906	1.220.675.345	-	1.936.544.080	1.420.332.320	1.585.265.950	39.471.415.556	36.831.224.658	2.640.190.898



Balço Geral do Estado
Contas do Exercício de 2021

2.2.1 - DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - 2021 (3/3)

CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉD SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA REAL	REDUÇÃO DECRETADA	AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS CONCEDIDOS POR SUPERAVIT FINANCEIRO	ALT INT SUPLETIVA	ALT INT REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fundação	4.250.717.547	454.685.364	19.000.726	596.710.229	218.102.518	151.664.425	-	212.119.005	515.042.948	539.313.715	5.404.522.559	4.832.178.154	572.344.405
08046	Fundacao Para O Desenvolvimento da Educacao	477.708.286	-	2	162.407.939	138.399.619	42.697.045	-	-	290.283.156	209.262.942	625.433.863	612.151.873	13.281.990
09045	Fundacao Para O Remedio Popular	289.426.740	-	-	21.088.065	47.400.000	-	-	36.954.970	35.180.175	35.180.175	300.069.775	213.015.084	87.054.691
09046	Fundacao Oncocentro de Sao Paulo	9.345.223	-	-	125.043	125.043	911.140	-	1.193.899	100.611	100.611	11.450.262	10.162.488	1.287.774
09047	Fundacao Pro Sangue Hemocentro de Sao Paulo	80.177.229	-	-	59.769	-	1.934.734	-	3.465.147	3.241.672	3.241.672	85.636.879	81.903.356	3.733.523
10046	Fund.Universidade Virtual do Est.S.Paulo	89.025.339	-	-	7.245.748	-	-	-	-	3.746.500	3.746.500	96.271.087	74.412.398	21.858.689
10047	Fundacao Amparo Pesquisa do Est. de Sao Paulo	1.175.641.722	454.685.364	19.000.724	220.000.000	-	-	-	144.900.000	12.405.281	111.903.382	1.876.728.261	1.522.198.368	354.529.893
12045	Fund. Pe.Anchieta - Cto.Pta.Radio Tv.Educ.	161.864.492	-	-	1.035.264	500.000	30.201.118	-	15.223.135	2.900.000	2.900.000	207.824.009	198.605.865	9.218.144
12046	Fundacao Memorial da America Latina	15.434.174	-	-	1.874.100	146.100	-	-	-	887.482	887.482	17.162.174	15.288.875	1.873.299
17046	Fund. de Protecao e Defesa do Consumidor	120.114.645	-	-	-	-	15.841.511	-	-	10.835.000	10.835.000	135.956.156	110.790.006	25.166.150
17047	Fund.Inst.Terras Est.SP.-Jose Gomes da Silva	65.919.285	-	-	18.296.422	3.000.000	-	-	2.059.068	3.720.489	3.720.489	83.274.775	71.057.845	12.216.930
17048	Fund.Cto.At.Socioeduc.Adolesec-Fund.Casa-SP	1.506.351.780	-	-	153.808.745	28.231.756	11.483.575	-	-	133.037.092	133.037.092	1.643.412.344	1.633.128.660	10.283.684
26045	Fund. P/ Conserv. e Prod. Florestal de SP	102.933.719	-	-	1.071.117	300.000	48.595.302	-	8.322.786	8.268.392	14.061.272	154.830.044	138.149.869	16.680.175
26046	Fundacao Parque Zoologico de Sao Paulo	37.341.483	-	-	7.072.869	-	-	-	-	5.094.000	5.094.000	44.414.352	41.359.091	3.055.261
38045	Fund. Prof. Dr. Manoel Pedro Pimentel	68.696.859	-	-	-	-	-	-	-	4.970.930	4.970.930	68.696.859	62.400.964	6.295.895
51045	Fund.Sistema Estadual de Anal.Dados-Seade	50.736.571	-	-	2.625.148	-	-	-	-	372.168	372.168	53.361.719	47.553.414	5.808.305
	Empresa Dependente	4.235.862.124	-	-	1.026.228.730	284.374.473	198.730.678	-	157.120.520	387.860.938	387.860.938	5.333.567.579	4.568.936.354	764.631.225
10091	Inst. de Pesq. Tec. de Sao Paulo	184.732.922	-	-	3.375.710	3.375.710	1.884.052	-	14.449.597	5.103.409	5.103.409	201.066.571	167.335.390	33.731.181
16093	Companhia Docas de Sao Sebastiao	35.473.512	-	-	70.000	70.000	-	-	-	3.359.603	3.359.603	35.473.512	27.362.231	8.111.281
26097	Cetesb-Companhia Ambiental do Est.De S.Paulo	493.182.448	-	-	-	-	91.128.191	-	18.852.640	2.301.900	2.301.900	603.163.279	539.085.397	64.077.882
37092	Cia Paulista de Trens Metropolitanos	3.355.463.886	-	-	841.999.128	113.919.407	83.075.011	-	123.818.283	371.625.030	371.625.030	4.290.436.901	3.682.023.450	608.413.451
53090	Desenvolvimento Rodoviario S/A	167.009.356	-	-	180.783.892	167.009.356	22.643.424	-	-	5.470.996	5.470.996	203.427.316	153.129.887	50.297.429
	TOTAL	277.216.266.263	1.191.101.414	3.469.101.414	45.237.814.367	27.425.636.063	12.224.590.889		10.832.594.473	14.075.165.085	15.204.201.225	314.678.593.788	299.233.949.016	15.444.644.772



3.1.2.2.2 Despesa por Categoria Econômica, Grupo de Natureza e Elemento.

As Despesas Orçamentárias estruturam-se em Despesas Correntes e Despesas de Capital e estão detalhadas por grupo de natureza de despesa, na seguinte conformidade:

I - DESPESAS CORRENTES

Compreendendo as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes, esta Categoria teve sua realização no total de R\$ 263.911.361.450, correspondente a 88,19% da Despesa Orçamentária, incluídas as intraorçamentárias.

Em comparação com o valor das Despesas Correntes realizadas no exercício anterior, no montante de R\$ 242.656.601.730, houve um acréscimo de R\$ 21.254.759.720, ou 8,75%.

As Despesas com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 120.473.681.274, é o grupo mais representativo dentro das Despesas Correntes, correspondendo a 45,64% destas e 40,26% da Despesa Total. Para melhor visualização da execução dessas despesas, apresentamos no tópico 3.1.2.7, o demonstrativo da despesa com pessoal e encargos sociais.

Os dispêndios com Juros e Encargos da Dívida totalizaram R\$ 11.046.981.856, representando 4,18% das Despesas Correntes.

As Outras Despesas Correntes somaram a importância de R\$ 132.390.698.321, correspondendo a 50,16% de sua categoria.

O maior componente de Outras Despesas Correntes refere-se às despesas realizadas mediante transferências de recursos financeiros do Estado aos Municípios, no montante de R\$ 58.045.434.029, representando 43,84% deste grupo. No item 3.1.2.6 deste relatório apresentamos, de forma detalhada, o demonstrativo das transferências aos municípios.

Representando 13,95% das Outras Despesas Correntes, destacam-se Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, no valor de R\$ 18.478.340.603.

Merecem destaque, ainda, os seguintes itens: Contribuições no valor de R\$ 10.912.764.467, Subvenções Sociais no valor de R\$ 7.427.512.948 e Material de Consumo no valor de R\$ 5.416.632.893.

II - DESPESAS DE CAPITAL

As Despesas de Capital, que se desdobram em Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida, atingiram a importância de R\$ 35.322.587.566 representando 11,80% da Despesa Orçamentária, incluídas as intraorçamentárias.

Em comparação com o valor das Despesas de Capital realizadas no exercício anterior, no montante de R\$ 15.801.502.623, verifica-se um acréscimo de R\$ 19.521.084.943, ou 123,53% positivo.



Dentro das Despesas de Capital, a maior parcela de gastos foi alocada no grupo Investimentos, cujo montante de R\$ 18.004.570.229, representa 50,97% desta categoria econômica.

O maior componente de Investimentos refere-se ao item Obras e Instalações no valor de R\$ 5.766.860.847, representando 32,09% deste grupo.

Outro item a destacar são as despesas com Equipamentos e Material Permanente, no valor de R\$ 5.326.466.943, correspondendo a 29,58% dos Investimentos.

As Inversões Financeiras importaram em R\$ 8.306.224.241, registrando 23,51% de participação no total das Despesas de Capital.

Dentro deste grupo de despesa merece destaque o item Constituição ou Aumento de Capital de Empresas – Subscrição de Ações, cuja participação de R\$ 7.136.263.525, representa 85,91% das Inversões Financeiras.

O grupo de natureza da despesa Amortização da Dívida, cujo montante totalizou R\$ 9.011.793.096, representou 25,51% de sua categoria econômica.



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 1/5

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	250.979.147.980	980.729.831	1.814.202.237	28.050.385.295	20.996.322.205	11.527.222.501	-	6.882.085.093	12.033.752.280	12.623.480.180	275.019.318.358	263.911.361.450	11.107.956.908
31 - Pessoal e Encargos Sociais	126.229.758.541	-	63.645.191	9.916.689.030	14.224.414.550	1.364.714.555	-	2.750.878.081	4.278.906.702	4.944.564.136	125.308.323.032	120.473.681.274	4.834.641.759
3120 - Transferencias a Uniao	104.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104.000.000	102.777.506	1.222.494
312041 - Contribuicoes	104.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104.000.000	102.777.506	1.222.494
3190 - Aplicacoes Diretas	97.396.826.206	-	63.645.191	7.831.811.989	9.460.654.838	1.364.151.046	-	2.718.143.749	3.938.966.355	4.104.645.954	99.620.953.363	95.800.405.567	3.820.547.796
319001 - Aposen.Do Rpps,Reser.Renum.E Ref.Do Militar	34.782.608.257	-	-	1.219.490.749	5.212.498.585	1.204.695.143	-	1.897.632.357	965.092.657	899.912.131	33.957.108.447	31.686.132.900	2.270.975.547
319003 - Pensoes do Rpps e do Militar	7.795.494.707	-	-	27.347	520.490.333	36.680.092	-	200.000.000	644.808.188	711.443.543	7.445.076.458	7.024.392.203	420.684.255
319004 - Contratacao Por Tempo Determinado	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
319005 - Outros Beneficios Prev.Do Serv. Ou do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	1.000.000	-	-	-
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	93.232.719	-	-	164.435	476.053	144.476	-	1.150.631	15.549.752	4.906.125	104.859.835	101.923.447	2.936.388
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	2.055.000	521.003	1.533.997	1.525.499	8.498
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	42.481.198.826	-	63.645.191	5.839.502.148	2.520.875.493	101.763.084	-	450.712.013	1.110.685.309	1.704.995.131	45.694.345.565	45.057.696.595	636.648.970
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	6.036.954.128	-	-	420.000.000	202.033.620	-	-	-	-	46.342.000	6.208.578.508	6.208.578.508	-
319013 - Obrigacoes Patronais	3.252.083.100	-	-	272.048.792	61.970.053	19.709.098	-	26.168.193	500.419.082	134.907.667	3.873.550.545	3.629.304.308	244.246.237
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	394.456.540	-	-	238.380	148.380	458.153	-	-	15.048.494	61.899.684	348.153.503	330.250.831	17.902.672
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	972.114.053	-	-	1.076.474	113.753.321	-	-	3.408.818	284.541.316	509.936.362	637.450.977	523.113.851	114.337.126
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	1.441.255.638	-	-	72.151.338	823.609.000	200.000	-	139.071.737	380.604.176	28.035.354	1.181.638.535	1.081.120.413	100.518.122
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	147.428.226	-	-	7.112.326	4.800.000	501.000	-	-	19.162.382	746.954	168.656.980	156.367.012	12.289.968
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	28.728.932.335	-	-	2.084.877.041	4.763.759.712	563.509	-	32.734.332	339.940.347	839.918.182	25.583.369.670	24.570.498.200	1.012.871.469
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	5.597.377	-	-	-	-	-	-	-	340	-	5.597.717	5.387.979	209.738
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	762.517.378	-	-	261.402.550	-	-	-	-	-	3.203.340	1.020.716.588	782.043.758	238.672.830
319113 - Obrigacoes Patronais	27.949.817.055	-	-	1.823.474.491	4.761.009.712	563.509	-	32.734.332	327.672.628	836.690.189	24.536.562.114	23.765.669.814	770.892.300
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	7.885.007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.885.007	7.866.923	18.084
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	3.115.518	-	-	-	2.750.000	-	-	-	2.737.653	24.653	3.078.518	-	3.078.518
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	9.529.726	-	9.529.726	9.529.726	-
32 - Juros e Encargos da Divida	13.512.357.138	-	-	-	2.374.400.000	-	-	-	326.000	163.000	11.138.120.138	11.046.981.856	91.138.282
3290 - Aplicacoes Diretas	13.437.567.864	-	-	-	2.374.400.000	-	-	-	163.000	163.000	11.063.167.864	11.000.918.733	62.249.131
329021 - Juros Sobre A Divida Por Contrato	13.294.271.566	-	-	-	2.374.400.000	-	-	-	-	163.000	10.919.708.566	10.890.852.029	28.856.537
329022 - Outros Encargos Sobre A Divida Por Contrato	143.296.298	-	-	-	-	-	-	-	163.000	-	143.459.298	110.066.704	33.392.594
3291 - Aplicacoes Diretas Intra-Orcamentarias	74.789.274	-	-	-	-	-	-	-	163.000	-	74.952.274	46.063.122	28.889.152
329121 - Juros Sobre A Divida Por Contrato	74.772.479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.772.479	45.943.769	28.828.710
329122 - Outros Encargos Sobre A Divida Por Contrato	16.795	-	-	-	-	-	-	-	163.000	-	179.795	119.353	60.442
33 - Outras Despesas Correntes	111.237.032.301	980.729.831	1.750.557.046	18.133.696.265	4.397.507.655	10.162.507.946	-	4.131.207.012	7.754.519.577	7.678.753.043	138.572.875.188	132.390.698.321	6.182.176.867
3320 - Transferencias a Uniao	51.217.082	-	-	-	36.040	-	-	-	-	-	51.181.042	42.644.518	8.536.524
332041 - Contribuicoes	51.217.082	-	-	-	36.040	-	-	-	-	-	51.181.042	42.644.518	8.536.524



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONMICA - CONSOLIDADO - 2/5

ESPECIFICAO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTACAO AUTOMATICA	CRDITO ESPECIAL	CRDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERACAO INTERNA SUPLETIVA	ALTERACAO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORCAMENTARIA
3340 - Transferencias a Municipios	51.114.920.025	-	438.987.026	389.850.150	116.963.172	7.759.396.070	-	64.688.705	652.619.892	562.845.871	58.862.678.773	58.045.434.029	817.244.744
334030 - Material de Consumo	370.567.057	-	3.127.080	54.855.708	9.746.792	-	-	26.003.213	66.083.886	70.692.154	433.943.838	421.094.013	12.849.825
334033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	530.001.064	-	56.739.877	117.711.238	94.815.523	13.039.395	-	-	520.698.981	405.552.046	624.343.232	620.951.747	3.391.485
334039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	193.822.272	-	5.620.069	217.283.204	12.400.857	-	-	38.685.492	64.037.025	86.601.571	409.205.496	314.315.718	94.889.778
334081 - Distribuicao de Receitas	50.020.529.632	-	373.500.000	-	-	7.746.356.675	-	-	1.800.000	100	57.395.186.207	56.689.072.551	706.113.656
3341 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo	734.326.298	-	4.531.999	463.966.880	40.234.405	93.219.289	-	331.621.201	276.355.709	312.099.466	1.542.623.507	1.489.443.884	53.179.623
334130 - Material de Consumo	73.200.000	-	-	409.256.970	-	-	-	21.595.000	9.621.000	26.303.487	487.369.483	486.369.483	1.000.000
334139 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	661.126.298	-	4.531.999	54.709.910	40.234.405	93.219.289	-	310.026.201	266.734.709	285.795.979	1.055.254.024	1.003.074.402	52.179.622
3350 - Transf.A Inst.Privadas Sem Fins Lucrativos	5.708.150.152	-	4.555.046	1.596.400.409	108.968.779	1.012.743.859	-	1.135.397.636	670.340.623	686.933.810	9.322.575.044	8.725.172.768	597.402.276
335039 - Outros Servicos de Terceiros- Pessoa Juridic	406.208.943	-	-	54.597.669	4.345.559	8.503.450	-	24.803.152	79.751.567	27.753.294	541.765.928	506.233.455	35.532.473
335041 - Contribuicoes	108.400.010	-	-	643.749.187	20.998.115	17.121.826	-	11.996.392	269.302.772	231.860.823	797.711.249	791.426.365	6.284.884
335043 - Subvencoes Sociais	5.193.541.199	-	4.555.046	898.053.553	83.625.105	987.118.583	-	1.098.598.092	321.286.284	427.319.694	7.983.097.866	7.427.512.948	555.584.918
3360 - Transf.A Inst.Privadas Com Fins Lucrativos	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
336045 - Subvencoes Economicas	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
3367 - Execucuo de Contrato de Ppp	345.571.555	-	-	-	57.350.000	-	-	72.000.000	1.223.000	14.803.568	346.640.987	346.640.986	1
336745 - Subvencoes Economicas	65.000.000	-	-	-	11.350.000	-	-	-	-	-	53.650.000	53.650.000	-
336783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E	280.571.555	-	-	-	46.000.000	-	-	72.000.000	1.223.000	14.803.568	292.990.987	292.990.986	1
3370 - Transf.A Instit.Multigovern.Nacionais	138.422.730	-	-	1.516.000	-	-	-	150.000	14.108.000	8.505.586	145.691.144	140.938.636	4.752.508
337041 - Contribuicoes	138.422.730	-	-	1.516.000	-	-	-	150.000	14.108.000	8.505.586	145.691.144	140.938.636	4.752.508
3380 - Transferencias ao Exterior	791.016	-	-	-	15.029	-	-	-	-	751.466	24.521	-	24.521
338041 - Contribuicoes	791.016	-	-	-	15.029	-	-	-	-	751.466	24.521	-	24.521
3390 - Aplicacoes Diretas	51.884.277.710	980.729.831	1.302.482.975	15.573.298.379	3.549.639.039	1.229.773.754	-	2.512.530.054	5.853.692.827	5.954.364.582	67.227.815.959	62.594.812.383	4.633.003.576
339008 - Outros Beneficios Assistenciais	189.446.531	-	-	8.819.756	4.329.319	3.800.000	-	58.479.181	33.939.410	6.696.014	283.459.545	274.989.250	8.470.295
339014 - Diarias-Civil	168.052.254	-	899.013	1.163.707	7.688.511	83.208	-	1.797.347	35.950.692	39.955.023	158.504.661	126.738.983	31.765.678
339015 - Diarias Militar	346.708.370	-	58.958.137	70.310.000	840.976	16.781.000	-	-	851.606	3.407.773	371.444.090	318.672.758	52.771.332
339018 - Auxilio Financeiro A Estudantes	122.633.837	-	5.991.744	49.198.457	59.743.523	-	-	16.917.195	162.677.095	16.656.997	269.034.320	202.820.211	66.214.109
339020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	984.619.732	244.313.781	-	180.000.000	3.330.000	-	-	41.289.481	7.388.118	36.932.692	1.417.348.420	1.159.538.690	257.809.729
339030 - Material de Consumo	4.910.934.990	-	9.989.926	1.568.280.498	1.091.443.923	233.703.977	-	717.392.079	1.187.270.178	1.472.661.036	6.043.486.837	5.416.632.893	626.853.944
339031 - Premiacoes Culturais Art.Cient.Despor. Outra	65.313.398	-	27.191.990	130.016.090	135.441	-	-	334.475	19.571.350	24.881.058	163.026.824	161.600.015	1.426.809
339032 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	33.977.381	-	226.600	124.447.514	-	39.850.050	-	15.077.708	15.629.798	7.910	228.747.941	195.316.767	33.431.173
339033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	795.323.907	-	22.915.003	79.610.769	34.756.013	4.239.510	-	1.323.242	73.491.533	256.381.577	639.936.368	584.341.697	55.594.671
339035 - Servicos de Consultoria	233.647.767	-	-	81.276.769	4.948.501	807.451	-	3.709.364	36.040.794	61.754.115	288.779.528	205.768.306	83.011.222
339036 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Fisica	838.073.048	-	9.254.249	5.688.363	40.418.637	9.312.992	-	8.209.959	68.928.288	87.204.075	793.335.690	669.363.359	123.972.330



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 3/5

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTACAO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA	
339037 - Servicos de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	2.340.871.258	736.416.050	-	13.864.378	242.732.660	106.603.603	13.034.514	-	27.500.820	487.175.106	1.065.117.601	2.662.144.825	2.483.894.559	178.250.266
339039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	18.355.752.843	-	520.479.521	1.981.568.231	1.463.338.107	639.176.432	-	777.838.042	2.191.405.546	1.957.744.750	20.004.178.716	18.478.340.603	1.525.838.113	-
339040 - Servicos de Ti e Comunicacao - PJ	2.682.788.439	-	70.931.409	276.549.337	385.502.342	56.606.398	-	372.212.220	463.922.229	425.949.578	2.969.695.294	2.630.106.564	339.588.731	-
339041 - Contribuicoes	8.877.077.899	-	204.182.305	2.514.213.888	16.864.443	-	-	2.910.000	1.569.489	649.296	11.174.075.232	10.912.764.467	261.310.766	-
339045 - Subvencoes Economicas	411.448	-	-	11.342.860	7.800	-	-	-	-	-	11.746.508	11.545.805	200.703	-
339046 - Auxilio Alimentacao	1.328.713.509	-	261.336.474	284.117.029	-	-	-	105.000.000	101.907.773	18.644.770	1.539.757.067	1.533.695.489	6.061.578	-
339047 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	1.893.512.472	-	19.000.723	119.263.816	34.215.455	28.047.538	-	3.914.000	191.367.367	44.452.525	2.138.436.491	2.099.126.281	39.310.210	-
339048 - Outros Auxilios Financeiros A Pes.Fisicas	262.247.316	-	47.314.062	125.648.005	16.892.597	183.000	-	206.179.747	74.655.529	31.806.716	572.900.222	537.960.489	34.939.733	-
339049 - Auxilio Transporte	555.953.443	-	19.779	8.120.019	87.399.347	-	-	4.233.664	79.190.754	91.941.319	468.137.435	438.773.245	29.364.189	-
339050 - Servicos de Utilidade Publica	1.627.656.737	-	924.293	186.722.629	38.536.036	3.306.587	-	32.748.308	376.271.434	271.293.813	1.915.951.553	1.820.862.178	95.089.375	-
339059 - Pensoes Especiais	1.050.734.874	-	-	90.200	42.113.204	109.737.030	-	-	316.790	677.513	1.118.088.177	1.079.881.353	38.206.824	-
339088 - Despesas C/ Tecnologia e Informatica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
339091 - Sentencas Judiciais	3.082.220.987	-	29.001.103	6.766.598.300	-	3.478.808	-	52.245.376	111.707.304	9.679.158	9.977.570.514	9.502.756.067	474.814.448	-
339092 - Despesas de Exercicios Anteriores	30.053.865	-	-	132.016	11.125.049	520.090	-	6.781.327	66.509.342	3.912.518	88.959.072	84.288.209	4.670.864	-
339093 - Indenizacoes e Restituicoes	1.107.551.405	-	2.266	757.387.466	99.406.212	67.105.169	-	56.436.519	65.955.305	25.956.755	1.929.070.631	1.665.034.147	264.036.484	-
339096 - Ressarc.De Despesas de Pessoal Requisitado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3391 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	1.259.355.723	-	-	108.664.447	524.301.191	67.374.974	-	14.819.416	286.179.526	138.448.694	1.073.644.201	1.005.611.116	68.033.085	-
339108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	9.155.296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.155.296	9.077.898	77.398	-
339114 - Diarias - Civil	1.155.889	-	-	-	-	-	-	-	-	130.167	1.025.722	914.289	111.433	-
339130 - Material de Consumo	335.355.301	-	-	12.108.291	221.722.728	547.496	-	-	58.286.738	12.885.143	171.689.955	144.973.635	26.716.320	-
339133 - Passagens e Despesas Com Locomocao	3.119.841	-	-	-	-	654.000	-	-	1.000.000	14.967	4.758.874	4.160.537	598.337	-
339135 - Servicos de Consultoria	1.373.588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.373.588	1.342.873	30.715	-
339136 - Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisica	56.388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.388	-	56.388	-
339137 - Servicos de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	51.579.264	-	-	-	17.738.580	7.974.201	-	-	-	-	41.814.885	35.410.530	6.404.355	-
339139 - Out Serv de Terc-PJ Intra Orcamentarias	614.715.535	-	-	95.911.838	223.011.566	53.766.545	-	7.635.160	190.297.400	107.034.346	632.280.566	617.263.542	15.017.024	-
339140 - Servicos de Ti e Comunicacao - PJ	2.134.508	-	-	-	-	-	-	340.416	16.499.718	12.314.831	6.659.811	6.642.220	17.591	-
339141 - Contribuicoes	986.440	-	-	500.018	500.018	-	-	-	-	-	986.440	986.440	-	-
339143 - Subvencoes Sociais	27.616.511	-	-	-	-	-	-	-	-	1.679.623	25.936.888	25.935.930	958	-
339147 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	1.662	-	-	-	-	-	-	6.843.840	1.815.000	-	8.660.502	8.658.900	1.602	-
339149 - Auxilio - Transporte	1.266.647	-	-	144.300	-	-	-	-	132.030	132.030	1.410.947	1.357.562	53.385	-
339150 - Servicos de Utilidade Publica	2.598.715	-	-	-	-	-	-	-	2.457.071	133.210	4.922.576	4.321.211	601.365	-
339188 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
339192 - Despesas de Exercicios Anteriores	16.746	-	-	-	-	-	-	-	614.697	-	631.443	-	631.443	-
339193 - Indenizacoes e Restituicoes	208.223.392	-	-	-	61.328.299	4.432.732	-	-	15.076.872	4.124.377	162.280.320	144.565.548	17.714.772	-



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 4/5

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
4 - Despesas de Capital	26.186.118.283	210.371.583	1.654.899.177	17.187.429.072	6.429.313.858	697.368.388	-	3.950.509.380	2.041.412.805	2.580.721.046	39.608.275.430	35.322.587.566	4.285.687.864
44 - Investimentos	12.387.315.241	210.371.583	1.654.899.177	11.517.678.336	4.400.028.603	665.407.009	-	2.446.370.704	1.765.317.191	2.315.525.432	20.622.006.852	18.004.570.229	2.617.436.623
4420 - Transferencias a Uniao	389.379.244	-	26.281.125	-	188.399.992	-	-	-	-	29.203.936	145.494.191	145.494.191	-
442042 - Auxilios	389.379.244	-	26.281.125	-	188.399.992	-	-	-	-	29.203.936	145.494.191	145.494.191	-
4440 - Transferencias a Municipios	1.336.344.362	-	115.416.176	2.242.223.282	451.759.250	4.066.648	-	65.415.832	229.288.095	258.262.819	3.051.899.974	2.830.174.538	221.725.436
444051 - Obras e Instalacoes	1.246.384.763	-	112.923.576	2.043.146.450	360.274.997	971.100	-	26.041.958	147.572.098	146.873.145	2.844.044.651	2.682.466.155	161.578.496
444052 - Equipamentos e Material Permanente	89.959.599	-	2.492.600	199.076.832	91.484.253	2.928.548	-	37.050.000	78.717.041	110.240.074	203.515.093	143.388.828	60.126.265
444092 - Despesas de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	-	167.000	-	2.323.874	2.998.956	1.149.600	4.340.230	4.319.555	20.675
4441 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo	10.000.000	-	-	134.675.214	6.792.910	-	-	1.200.000	728.000	5.450.000	134.360.304	134.110.304	250.000
444142 - Auxilios	10.000.000	-	-	134.675.214	6.792.910	-	-	1.200.000	728.000	5.450.000	134.360.304	134.110.304	250.000
4450 - Transf.A Instit.Privadas Sem Fins Lucrativos	106.781.764	-	271.920	798.154.667	415.123.904	22.617.684	-	29.242.278	316.845.318	34.785.802	823.460.085	722.442.979	101.017.106
445042 - Auxilios	106.781.764	-	271.920	798.154.667	415.123.904	22.617.684	-	29.242.278	316.845.318	34.785.802	823.460.085	722.442.979	101.017.106
4470 - Transf.A Instituiçoes Multigovernamentais	-	-	-	70.000.000	-	-	-	-	190.000	-	70.190.000	70.190.000	-
447042 - Auxilios	-	-	-	70.000.000	-	-	-	-	190.000	-	70.190.000	70.190.000	-
4490 - Aplicacoes Diretas	10.467.262.996	210.371.583	1.512.929.956	8.199.354.654	3.323.496.461	633.635.641	-	2.347.026.594	1.211.033.167	1.905.447.438	16.326.810.780	14.045.657.742	2.281.153.038
449020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	92.322.847	210.371.583	19.000.724	40.000.000	-	-	-	-	-	-	323.693.706	239.177.261	84.516.445
449035 - Servicos de Consultoria	97.465.069	-	5.438.399	-	3.827.601	5.381.398	-	35.682.068	-	41.310.302	87.952.233	62.201.760	25.750.473
449039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	99.581.143	-	41.257.619	2.500.000	49.772.401	-	-	3.376.409	16.923.266	15.271.963	16.078.835	9.944.932	6.133.903
449040 - Servicos de Ti e Comunicacao -PJ	57.524.451	-	4.078.799	196.193.908	1.125.005	550.569	-	19.786.649	3.810.952	40.565.409	232.097.316	173.599.240	58.498.076
449042 - Auxilios	377.421.956	-	45.501.263	348.836.351	28.494.000	3.973.090	-	175.829.665	54.791.553	50.511.808	836.345.544	806.184.611	30.160.933
449051 - Obras e Instalacoes	6.173.393.199	-	878.380.740	2.641.161.857	1.552.925.947	133.724.390	-	1.259.241.451	571.660.866	1.022.408.603	7.325.466.473	5.766.860.847	1.558.605.625
449052 - Equipamentos e Material Permanente	2.808.196.478	-	519.272.412	3.780.148.274	1.269.994.207	469.563.247	-	787.476.716	485.044.587	701.682.123	5.839.480.560	5.326.466.943	513.013.617
449088 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
449091 - Sentencas Judiciais	420.000.000	-	-	41.171.750	417.357.300	-	-	-	372.000	550.614	43.635.836	42.393.134	1.242.702
449092 - Despesas de Exercicios Anteriores	-	-	-	16.842.514	-	3.890.516	-	7.705.248	41.222.792	1.371.813	68.289.257	65.981.647	2.307.610
449093 - Indenizacoes e Restituicoes	341.357.853	-	-	1.132.500.000	-	16.552.431	-	57.928.388	37.207.151	31.774.803	1.553.771.021	1.552.847.366	923.655
4491 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	77.546.875	-	-	73.270.519	14.456.086	5.087.036	-	3.486.000	7.232.611	82.375.437	69.791.518	56.500.476	13.291.042
449140 - Servicos de Ti e Comunicacao - PJ	-	-	-	-	-	-	-	3.486.000	-	-	3.486.000	3.486.000	-
449151 - Obras e Instalacoes	39.546.005	-	-	65.156.934	69.689	5.087.036	-	-	4.726.362	79.031.836	35.414.812	29.989.040	5.425.772
449152 - Equipamentos e Material Permanente	38.000.870	-	-	8.113.585	14.386.397	-	-	-	2.506.249	3.343.601	30.890.706	23.025.435	7.865.271
45 - Inversoes Financeiras	3.611.327.823	-	-	5.669.750.736	1.233.685.255	31.961.379	-	1.504.138.676	169.295.614	169.295.614	9.583.493.359	8.306.224.241	1.277.269.118
4567 - Execucao de Contrato de Ppp	510.042.210	-	-	178.845.795	6.532.651	-	-	-	-	-	682.355.354	294.252.871	388.102.483
456782 - Aporte de Recurso-Parc.Publico P/Privado PPP	505.042.200	-	-	177.313.144	-	-	-	-	-	-	682.355.344	294.252.871	388.102.473
456783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E	5.000.010	-	-	1.532.651	6.532.651	-	-	-	-	-	10	-	10



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - 5/5

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
4590 - Aplicacoes Diretas	2.469.228.532	-	-	5.339.483.080	1.215.823.338	781.374	-	1.451.653.659	169.295.614	169.295.614	8.045.323.307	7.249.231.898	796.091.409
459052 - Equipamentos e Material Permanente	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25
459061 - Aquisicao de Imoveis	177	-	-	115.000.000	-	781.374	-	-	-	-	115.781.551	112.968.373	2.813.178
459063 - Aquisicao de Titulos de Credito	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
459065 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	2.469.228.315	-	-	5.224.483.080	1.215.823.338	-	-	1.451.653.659	169.295.614	169.295.614	7.929.541.716	7.136.263.525	793.278.191
459066 - Concessao de Empréstimos e Financiamentos	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
4591 - Aplic.Diretas-Op.Entre Entid.Integr.Orçament	632.057.081	-	-	151.421.861	11.329.266	31.180.005	-	52.485.017	-	-	855.814.698	762.739.472	93.075.226
459161 - Aquisicao de Imoveis	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-	60
459165 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	632.057.021	-	-	151.421.861	11.329.266	31.180.005	-	52.485.017	-	-	855.814.638	762.739.472	93.075.166
46 - Amortizacao de Dívida	10.187.475.219	-	-	-	795.600.000	-	-	-	106.800.000	95.900.000	9.402.775.219	9.011.793.096	390.982.123
4690 - Aplicacoes Diretas	10.074.486.352	-	-	-	795.600.000	-	-	-	95.900.000	95.900.000	9.278.886.352	8.897.765.114	381.121.238
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	10.074.486.352	-	-	-	795.600.000	-	-	-	95.900.000	95.900.000	9.278.886.352	8.897.765.114	381.121.238
4691 - Aplicacoes Diretas Intra-Orçamentarias	112.988.867	-	-	-	-	-	-	-	10.900.000	-	123.888.867	114.027.982	9.860.885
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	112.988.867	-	-	-	-	-	-	-	10.900.000	-	123.888.867	114.027.982	9.860.885
9 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
99 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
9999 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
999999 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
TOTAL GERAL	277.216.266.263	1.191.101.414	3.469.101.414	45.237.814.367	27.425.636.063	12.224.590.889	-	10.832.594.473	14.075.165.085	15.204.201.225	314.678.593.788	299.233.949.016	15.444.644.772



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 1/4

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	180.181.381.148	-	1.721.850.475	21.483.759.452	12.725.682.092	9.901.510.551	-	4.393.478.150	5.901.563.463	6.376.165.944	201.037.994.253	195.260.359.142	5.777.635.111
31 - Pessoal e Encargos Sociais	69.538.666.824	-	63.645.191	5.645.196.027	8.153.544.835	80.034.822	-	669.003.334	1.638.454.854	2.081.536.557	67.272.629.278	65.692.749.094	1.579.880.184
3190 - Aplicacoes Diretas	43.779.325.994	-	63.645.191	4.365.801.513	3.590.184.762	79.521.313	-	636.991.702	1.411.302.426	1.672.702.968	44.946.410.027	44.329.280.939	617.129.088
319001 - Aposen.Do Rpps,Reser.Renum.E Ref.Do Militar	2.854.565.143	-	-	215.295.705	980.556.012	20.424.000	-	159.150.000	145.347.148	162.631.300	2.251.594.684	2.100.055.288	151.539.396
319003 - Pensoes do Rpps e do Militar	3.571.599	-	-	-	-	-	-	-	34.281.228	-	37.852.827	35.512.305	2.340.522
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	29.872.171	-	-	155.053	46.053	140.514	-	26.492	8.332.821	147.047	38.333.951	37.146.369	1.187.582
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	31.797.774.449	-	63.645.191	3.548.633.527	1.462.830.440	58.451.716	-	374.394.631	476.663.327	1.145.381.427	33.584.060.592	33.289.325.491	294.735.101
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	6.036.954.128	-	-	420.000.000	202.033.620	-	-	-	-	46.342.000	6.208.578.508	6.208.578.508	-
319013 - Obrigacoes Patronais	804.153.522	-	-	133.590.719	3.924.712	405.083	-	-	189.271.472	3.501.463	1.119.994.621	1.100.985.678	19.008.943
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	294.121.201	-	-	-	-	-	-	-	10.199.300	38.098.354	266.222.147	253.682.593	12.539.554
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	516.033.317	-	-	1.076.474	113.753.321	-	-	3.408.818	280.945.680	275.678.649	412.032.319	384.116.277	27.916.042
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	1.414.805.863	-	-	47.020.604	822.540.604	-	-	100.011.761	263.760.697	887.228	1.002.171.093	904.071.627	98.099.466
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	27.474.601	-	-	29.431	4.500.000	100.000	-	-	2.500.753	35.500	25.569.285	15.806.804	9.762.481
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	25.759.340.830	-	-	1.279.394.514	4.563.360.073	513.509	-	32.011.632	227.152.428	408.833.589	22.326.219.251	21.363.468.155	962.751.096
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	5.597.377	-	-	-	-	-	-	-	340	-	5.597.717	5.387.979	209.738
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	762.517.378	-	-	261.402.550	-	-	-	-	-	3.203.340	1.020.716.588	782.043.758	238.672.830
319113 - Obrigacoes Patronais	24.980.225.550	-	-	1.017.991.964	4.560.610.073	513.509	-	32.011.632	214.900.362	405.621.249	21.279.411.695	20.558.639.768	720.771.927
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	7.885.007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.885.007	7.866.923	18.084
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	3.115.518	-	-	-	2.750.000	-	-	-	2.722.000	9.000	3.078.518	-	3.078.518
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	9.529.726	-	9.529.726	9.529.726	-
32 - Juros e Encargos da Dívida	13.512.357.138	-	-	-	2.374.400.000	-	-	-	326.000	163.000	11.138.120.138	11.046.981.856	91.138.282
3290 - Aplicacoes Diretas	13.437.567.864	-	-	-	2.374.400.000	-	-	-	163.000	163.000	11.063.167.864	11.000.918.733	62.249.131
329021 - Juros Sobre A Dívida Por Contrato	13.294.271.566	-	-	-	2.374.400.000	-	-	-	-	163.000	10.919.708.566	10.890.852.029	28.856.537
329022 - Outros Encargos Sobre A Dívida Por Contrato	143.296.298	-	-	-	-	-	-	-	163.000	-	143.459.298	110.066.704	33.392.594
3291 - Aplicacoes Diretas Intra-Orcamentarias	74.789.274	-	-	-	-	-	-	-	163.000	-	74.952.274	46.063.122	28.889.152
329121 - Juros Sobre A Dívida Por Contrato	74.772.479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.772.479	45.943.769	28.828.710
329122 - Outros Encargos Sobre A Dívida Por Contrato	16.795	-	-	-	-	-	-	-	163.000	-	179.795	119.353	60.442
33 - Outras Despesas Correntes	97.130.357.186	-	1.658.205.284	15.838.563.425	2.197.737.257	9.821.475.729	-	3.724.474.816	4.262.782.609	4.294.466.387	122.627.244.837	118.520.628.192	4.106.616.645
3320 - Transferencias a Uniao	19.067.627	-	-	-	36.040	-	-	-	-	-	19.031.587	10.537.668	8.493.919
332041 - Contribuicoes	19.067.627	-	-	-	36.040	-	-	-	-	-	19.031.587	10.537.668	8.493.919
3340 - Transferencias a Municipios	51.046.651.806	-	438.987.026	389.850.150	116.963.172	7.759.396.070	-	64.688.705	650.739.892	562.845.871	58.792.530.554	58.034.675.447	757.855.107
334030 - Material de Consumo	361.298.838	-	3.127.080	54.855.708	9.746.792	-	-	26.003.213	66.083.886	70.692.154	424.675.619	420.652.523	4.023.096
334033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	530.001.064	-	56.739.877	117.711.238	94.815.523	13.039.395	-	-	520.698.981	405.552.046	624.343.232	620.951.747	3.391.485
334039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	138.322.272	-	5.620.069	217.283.204	12.400.857	-	-	38.685.492	63.957.025	86.601.571	353.625.496	309.297.363	44.328.133
334081 - Distribuicao de Receitas	50.017.029.632	-	373.500.000	-	-	7.746.356.675	-	-	-	100	57.389.886.207	56.683.773.814	706.112.393



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 2/4

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3341 - Transferencias a Municipios - Fundo a Fundo	458.570.229	-	4.531.999	463.966.880	10.234.405	93.219.289	-	331.621.201	276.355.709	66.343.487	1.542.623.417	1.489.443.884	53.179.533
334130 - Material de Consumo	73.200.000	-	-	409.256.970	-	-	-	21.595.000	9.621.000	26.303.487	487.369.483	486.369.483	1.000.000
334139 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	385.370.229	-	4.531.999	54.709.910	10.234.405	93.219.289	-	310.026.201	266.734.709	40.040.000	1.055.253.934	1.003.074.402	52.179.532
3350 - Transf.A Inst.Privadas Sem Fins Lucrativos	5.005.093.253	-	4.555.046	1.591.800.409	98.727.059	1.007.040.409	-	1.110.594.484	610.513.114	640.986.848	8.580.772.716	8.019.768.756	561.003.960
335039 - Outros Servicos de Terceiros- Pessoa Juridic	21.216.612	-	-	50.597.669	4.345.559	3.600.000	-	-	30.187.943	4.241.775	97.014.890	81.513.946	15.500.944
335041 - Contribuicoes	108.400.010	-	-	643.749.187	20.998.115	17.121.826	-	11.996.392	265.302.772	231.860.823	793.711.249	787.426.365	6.284.884
335043 - Subvcoes Sociais	4.875.476.631	-	4.555.046	897.453.553	73.383.385	986.318.583	-	1.098.598.092	315.022.399	404.884.250	7.690.046.577	7.150.828.445	539.218.132
3360 - Transf.A Inst.Privadas Com Fins Lucrativos	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
336045 - Subvcoes Economicas	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
3367 - Execucao de Contrato de Ppp	299.571.555	-	-	-	11.350.000	-	-	72.000.000	1.223.000	14.803.568	346.640.987	346.640.986	1
336745 - Subvcoes Economicas	65.000.000	-	-	-	11.350.000	-	-	-	-	-	53.650.000	53.650.000	-
336783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E	234.571.555	-	-	-	-	-	-	72.000.000	1.223.000	14.803.568	292.990.987	292.990.986	1
3370 - Transf.A Instit.Multigovern.Nacionais	138.422.730	-	-	1.516.000	-	-	-	150.000	14.108.000	8.505.586	145.691.144	140.938.636	4.752.508
337041 - Contribuicoes	138.422.730	-	-	1.516.000	-	-	-	150.000	14.108.000	8.505.586	145.691.144	140.938.636	4.752.508
3380 - Transferencias ao Exterior	791.016	-	-	-	15.029	-	-	-	-	751.466	24.521	-	24.521
338041 - Contribuicoes	791.016	-	-	-	15.029	-	-	-	-	751.466	24.521	-	24.521
3390 - Aplicacoes Diretas	38.956.927.556	-	1.210.131.213	13.282.871.790	1.436.421.444	894.444.987	-	2.130.601.010	2.425.177.310	2.870.905.279	52.172.564.717	49.505.045.373	2.667.519.344
339008 - Outros Beneficios Assistenciais	165.544.025	-	-	8.819.756	4.180.267	3.800.000	-	58.479.181	28.246.666	978.196	259.731.165	253.283.648	6.447.517
339014 - Diarias-Civil	134.091.035	-	899.013	860.237	6.657.684	-	-	1.357.130	26.782.200	25.540.368	129.993.537	109.571.028	20.422.509
339015 - Diarias Militar	346.708.370	-	58.958.137	70.310.000	840.976	16.781.000	-	-	851.606	3.407.773	371.444.090	318.672.758	52.771.332
339018 - Auxilio Financeiro A Estudantes	870.467	-	-	-	43.523	-	-	-	324.803	-	1.151.747	1.151.746	1
339020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	960.333	-	-	-	3.330.000	-	-	10.000	3.330.000	27.723	942.610	350.633	591.977
339030 - Material de Consumo	3.396.625.236	-	747.006	551.604.106	282.930.041	216.703.444	-	671.827.615	514.472.485	456.509.446	4.611.046.393	4.246.158.870	364.887.523
339031 - Premiacoes Culturais Art.Cient.Despor. Outra	65.290.398	-	27.191.990	130.016.090	135.441	-	-	323.545	19.408.515	24.854.058	162.857.059	161.438.318	1.418.741
339032 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	24.981.676	-	226.600	120.874.305	-	39.850.050	-	14.077.708	13.128.203	5.348	212.679.994	186.569.571	26.110.423
339033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	563.534.712	-	19.834.030	68.900.402	29.547.534	2.580.115	-	627.656	46.459.553	209.024.797	423.696.077	395.729.841	27.966.236
339035 - Servicos de Consultoria	85.257.500	-	-	27.482.693	1.626.611	457.451	-	1.609.488	15.298.744	7.805.518	120.673.747	58.739.756	61.933.991
339036 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Fisica	631.713.463	-	11.330	3.145.027	38.706.110	8.790.742	-	5.545.332	11.543.880	21.545.164	600.475.840	502.623.578	97.852.262
339037 - Servicos de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	1.155.004.707	-	-	62.272.947	50.288.228	1.324.386	-	3.920.963	353.246.192	320.881.267	1.204.599.700	1.164.940.462	39.659.238
339039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	11.640.718.510	-	485.879.850	1.425.744.639	494.095.472	380.992.977	-	565.513.527	752.163.710	1.125.783.070	12.659.374.971	12.053.920.539	605.454.432
339040 - Servicos de TI e Comunicacao - PJ	1.993.820.098	-	70.931.409	261.434.573	247.465.027	32.331.268	-	360.338.893	277.604.483	307.592.887	2.299.539.992	2.075.445.763	224.094.229
339041 - Contribuicoes	8.876.770.680	-	204.182.305	2.511.208.988	16.860.720	-	-	2.900.000	1.100.000	487.471	11.170.449.172	10.909.446.977	261.002.195
339045 - Subvcoes Economicas	411.448	-	-	11.342.860	7.800	-	-	-	-	-	11.746.508	11.545.805	200.703
339046 - Auxilio Alimentacao	1.221.301.413	-	245.931.610	281.105.620	-	-	-	105.000.000	6.411.980	18.644.770	1.349.242.633	1.343.319.103	5.923.530
339047 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	1.721.498.060	-	19.000.723	77.734.000	1.606.807	13.040.130	-	3.000.000	2.169.188	542.498	1.796.291.350	1.772.529.928	23.761.422
339048 - Outros Auxilios Financeiros A Pes.Fisicas	261.606.230	-	47.314.062	122.647.942	16.879.000	183.000	-	206.160.147	73.037.592	31.199.922	568.241.927	533.356.862	34.885.065
339049 - Auxilio Transporte	551.461.817	-	19.779	8.120.019	86.014.131	-	-	4.217.664	76.896.089	91.332.194	463.329.485	436.156.757	27.172.728



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 3/4

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
339050 - Serviços de Utilidade Pública	1.051.622.045	-	-	37.689.804	10.732.590	2.002.864	-	22.812.345	126.271.068	204.922.991	1.024.742.545	994.092.068	30.650.477
339059 - Pensões Especiais	1.050.027.525	-	-	90.000	42.113.204	109.737.030	-	-	-	612.295	1.117.129.056	1.078.922.551	38.206.505
339088 - Despesas C/ Tecnologia e Informatica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
339091 - Sentenças Judiciais	2.925.969.511	-	29.001.103	6.748.598.300	-	-	-	52.245.376	30.000	-	9.697.842.084	9.234.023.627	463.818.457
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	24.009.455	-	-	132.016	11.125.049	409.136	-	6.269.894	51.895.723	144.622	71.446.553	68.002.315	3.444.238
339093 - Indenizações e Restituições	1.067.128.842	-	2.266	752.737.466	91.235.229	65.461.394	-	44.364.546	24.504.630	19.062.901	1.843.896.482	1.595.052.868	248.843.614
339096 - Ressarc.De Despesas de Pessoal Requisitado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3391 - Aplicações Diretas-Intra Orçamentárias	1.205.261.404	-	-	108.558.196	523.990.108	67.374.974	-	14.819.416	284.665.584	129.324.282	1.027.365.184	973.577.442	53.787.742
339108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	9.155.296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.155.296	9.077.898	77.398
339114 - Diárias - Civil	1.155.889	-	-	-	-	-	-	-	-	130.167	1.025.722	914.289	111.433
339130 - Material de Consumo	335.355.301	-	-	12.108.291	221.722.728	547.496	-	-	58.286.738	12.885.143	171.689.955	144.973.635	26.716.320
339133 - Passagens e Despesas Com Locomoção	3.119.841	-	-	-	-	654.000	-	-	1.000.000	14.967	4.758.874	4.160.537	598.337
339135 - Serviços de Consultoria	1.373.588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.373.588	1.342.873	30.715
339136 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	56.388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.388	-	56.388
339137 - Serviços de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	51.579.264	-	-	-	17.738.580	7.974.201	-	-	-	-	41.814.885	35.410.530	6.404.355
339139 - Out Serv de Terc-PJ Intra Orçamentárias	597.906.437	-	-	95.805.587	222.700.483	53.766.545	-	7.635.160	189.397.189	102.034.311	619.776.124	604.891.538	14.884.586
339140 - Serviços de TI e Comunicação - PJ	2.134.508	-	-	-	-	-	-	340.416	16.499.718	12.314.831	6.659.811	6.642.220	17.591
339141 - Contribuições	986.440	-	-	500.018	500.018	-	-	-	-	-	986.440	986.440	-
339143 - Subvenções Sociais	27.616.511	-	-	-	-	-	-	-	-	1.679.623	25.936.888	25.935.930	958
339147 - Obrigações Tributárias e Contributivas	1.662	-	-	-	-	-	-	6.843.840	1.815.000	-	8.660.502	8.658.900	1.602
339149 - Auxílio - Transporte	1.266.647	-	-	144.300	-	-	-	-	132.030	132.030	1.410.947	1.357.562	53.385
339150 - Serviços de Utilidade Pública	2.598.715	-	-	-	-	-	-	-	2.457.071	133.210	4.922.576	4.321.211	601.365
339188 - Despesas C/ Tecnologia da Informação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
339192 - Despesas de Exercícios Anteriores	16.746	-	-	-	-	-	-	-	614.697	-	631.443	-	631.443
339193 - Indenizações e Restituições	170.938.171	-	-	-	61.328.299	4.432.732	-	-	14.463.141	-	128.505.745	124.903.878	3.601.867
4 - Despesas de Capital	20.519.031.803	-	889.961.952	14.235.737.439	4.980.115.846	480.882.278	-	3.144.992.705	1.281.511.105	1.398.918.702	32.393.158.830	29.714.978.003	2.678.180.827
44 - Investimentos	6.720.228.876	-	889.961.952	8.565.986.703	2.950.830.591	448.920.899	-	1.640.854.029	1.005.415.491	1.133.723.088	13.406.890.367	12.396.960.666	1.009.929.701
4420 - Transferências a União	389.379.244	-	26.281.125	-	188.399.992	-	-	-	-	29.203.936	145.494.191	145.494.191	-
442042 - Auxílios	389.379.244	-	26.281.125	-	188.399.992	-	-	-	-	29.203.936	145.494.191	145.494.191	-
4440 - Transferências a Municípios	1.222.677.900	-	72.013.453	2.240.723.282	451.354.440	833.648	-	44.471.291	222.138.495	253.719.582	2.953.757.141	2.765.418.917	188.338.224
444051 - Obras e Instalações	1.132.718.301	-	69.520.853	2.041.646.450	359.870.187	-	-	25.421.291	146.572.098	145.741.408	2.771.225.692	2.640.074.447	131.151.245
444052 - Equipamentos e Material Permanente	89.959.599	-	2.492.600	199.076.832	91.484.253	666.648	-	19.050.000	73.717.041	107.978.174	180.515.093	123.348.788	57.166.305
444092 - Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	167.000	-	-	1.849.356	-	2.016.356	1.995.681	20.675
4441 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	10.000.000	-	-	134.675.214	6.792.910	-	-	1.200.000	728.000	5.450.000	134.360.304	134.110.304	250.000
444142 - Auxílios	10.000.000	-	-	134.675.214	6.792.910	-	-	1.200.000	728.000	5.450.000	134.360.304	134.110.304	250.000
4450 - Transf.A Instit.Privadas Sem Fins Lucrativos	106.781.764	-	271.920	798.154.667	415.123.904	22.617.684	-	29.242.278	316.845.318	34.785.802	823.460.085	722.442.979	101.017.106
445042 - Auxílios	106.781.764	-	271.920	798.154.667	415.123.904	22.617.684	-	29.242.278	316.845.318	34.785.802	823.460.085	722.442.979	101.017.106



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 4/4

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
4470 - Transf.A Instituicoes Multigovernamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	190.000	-	190.000	190.000	-
447042 - Auxílios	-	-	-	-	-	-	-	-	190.000	-	190.000	190.000	-
4490 - Aplicacoes Diretas	4.913.843.093	-	791.395.454	5.319.163.021	1.874.703.259	420.382.531	-	1.562.454.460	458.281.067	728.188.331	9.279.837.128	8.572.803.800	707.033.328
449035 - Servicos de Consultoria	27.000.010	-	5.438.399	-	3.827.601	3.257.798	-	1.500.000	-	1.470.369	21.021.439	13.473.033	7.548.406
449039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	91.125.100	-	41.257.619	-	49.772.401	-	-	18.100	67.863	-	181.043	102.243	78.800
449040 - Servicos de Ti e Comunicacao -PJ	45.223.907	-	4.078.799	195.324.908	1.125.005	17.839	-	12.499.055	10.205	37.991.897	209.880.213	164.002.324	45.877.889
449042 - Auxílios	377.421.951	-	45.501.263	348.836.351	28.494.000	3.973.090	-	175.829.665	54.791.553	50.511.808	836.345.539	806.184.611	30.160.928
449051 - Obras e Instalacoes	1.287.340.337	-	188.788.809	143.305.969	153.837.532	58.013.276	-	575.231.721	103.644.122	174.817.006	1.650.092.078	1.385.411.378	264.680.700
449052 - Equipamentos e Material Permanente	2.325.431.788	-	506.330.565	3.499.195.793	1.220.289.420	339.155.524	-	735.542.867	267.283.665	431.790.227	5.008.199.425	4.651.694.008	356.505.417
449088 - Despesas C/ Tecnologia da Informacao	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
449091 - Sentencas Judiciais	420.000.000	-	-	-	417.357.300	-	-	-	-	-	2.642.700	1.400.000	1.242.700
449092 - Despesas de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	5.543.501	1.078.497	637.082	5.984.916	5.934.470	50.446
449093 - Indenizacoes e Restituicoes	340.300.000	-	-	1.132.500.000	-	15.965.004	-	56.289.551	31.405.162	30.969.942	1.545.489.775	1.544.601.735	888.040
4491 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	77.546.875	-	-	73.270.519	14.456.086	5.087.036	-	3.486.000	7.232.611	82.375.437	69.791.518	56.500.476	13.291.042
449140 - Servicos de Ti e Comunicacao - PJ	-	-	-	-	-	-	-	3.486.000	-	-	3.486.000	3.486.000	-
449151 - Obras e Instalacoes	39.546.005	-	-	65.156.934	69.689	5.087.036	-	-	4.726.362	79.031.836	35.414.812	29.989.040	5.425.772
449152 - Equipamentos e Material Permanente	38.000.870	-	-	8.113.585	14.386.397	-	-	-	2.506.249	3.343.601	30.890.706	23.025.435	7.865.271
45 - Inversoes Financeiras	3.611.327.708	-	-	5.669.750.736	1.233.685.255	31.961.379	-	1.504.138.676	169.295.614	169.295.614	9.583.493.244	8.306.224.241	1.277.269.003
4567 - Execuciao de Contrato de Ppp	510.042.210	-	-	178.845.795	6.532.651	-	-	-	-	-	682.355.354	294.252.871	388.102.483
456782 - Aporte de Recurso-Parc.Publico P/Privado PPP	505.042.200	-	-	177.313.144	-	-	-	-	-	-	682.355.344	294.252.871	388.102.473
456783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E	5.000.010	-	-	1.532.651	6.532.651	-	-	-	-	-	10	-	10
4590 - Aplicacoes Diretas	2.469.228.417	-	-	5.339.483.080	1.215.823.338	781.374	-	1.451.653.659	169.295.614	169.295.614	8.045.323.192	7.249.231.898	796.091.294
459052 - Equipamentos e Material Permanente	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
459061 - Aquisicao de Imoveis	77	-	-	115.000.000	-	781.374	-	-	-	-	115.781.451	112.968.373	2.813.078
459063 - Aquisicao de Titulos de Credito	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
459065 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	2.469.228.315	-	-	5.224.483.080	1.215.823.338	-	-	1.451.653.659	169.295.614	169.295.614	7.929.541.716	7.136.263.525	793.278.191
459066 - Concessao de Emprestimos e Financiamentos	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-	10
4591 - Aplic.Diretas-Op.Entre Entid.Integr.Orçament	632.057.081	-	-	151.421.861	11.329.266	31.180.005	-	52.485.017	-	-	855.814.698	762.739.472	93.075.226
459161 - Aquisicao de Imoveis	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-	60
459165 - Const.Ou Aumento de Capital de Empresas	632.057.021	-	-	151.421.861	11.329.266	31.180.005	-	52.485.017	-	-	855.814.638	762.739.472	93.075.166
46 - Amortizacao de Divida	10.187.475.219	-	-	-	795.600.000	-	-	-	106.800.000	95.900.000	9.402.775.219	9.011.793.096	390.982.123
4690 - Aplicacoes Diretas	10.074.486.352	-	-	-	795.600.000	-	-	-	95.900.000	95.900.000	9.278.886.352	8.897.765.114	381.121.238
469071 - Principal da Divida Contratual Resgatada	10.074.486.352	-	-	-	795.600.000	-	-	-	95.900.000	95.900.000	9.278.886.352	8.897.765.114	381.121.238
4691 - Aplicacoes Diretas Intra-Orcamentarias	112.988.867	-	-	-	-	-	-	-	10.900.000	-	123.888.867	114.027.982	9.860.885
469171 - Principal da Divida Contratual Resgatada	112.988.867	-	-	-	-	-	-	-	10.900.000	-	123.888.867	114.027.982	9.860.885
9 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
99 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
9999 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
999999 - Reserva de Contingencia	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
TOTAL GERAL	200.751.412.951	-	2.611.812.427	35.719.496.891	17.705.797.938	10.382.392.829	-	7.538.470.855	7.183.074.568	7.775.084.646	233.482.153.083	224.975.337.145	8.506.815.938



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 1/3

ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	70.797.766.832	980.729.831	92.351.762	6.566.625.843	8.270.640.113	1.625.711.950	-	2.488.606.943	6.132.188.817	6.247.314.236	73.981.324.105	68.651.002.308	5.330.321.797
31 - Pessoal e Encargos Sociais	56.691.091.717	-	-	4.271.493.003	6.070.869.715	1.284.679.733	-	2.081.874.747	2.640.451.848	2.863.027.579	58.035.693.754	54.780.932.179	3.254.761.575
3120 - Transferências a União	104.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104.000.000	102.777.506	1.222.494
312041 - Contribuições	104.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104.000.000	102.777.506	1.222.494
3190 - Aplicações Diretas	53.617.500.212	-	-	3.466.010.476	5.870.470.076	1.284.629.733	-	2.081.152.047	2.527.663.929	2.431.942.986	54.674.543.335	51.471.124.628	3.203.418.708
319001 - Aposent. Do Rpps, Reser. Renum. E Ref. Do Militar	31.928.043.114	-	-	1.004.195.044	4.231.942.573	1.184.271.143	-	1.738.482.357	819.745.509	737.280.831	31.705.513.763	29.586.077.612	2.119.436.151
319003 - Pensões do Rpps e do Militar	7.791.923.108	-	-	27.347	520.490.333	36.680.092	-	200.000.000	610.526.960	711.443.543	7.407.223.631	6.988.879.899	418.343.732
319004 - Contratação Por Tempo Determinado	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
319005 - Outros Benefícios Prev. Do Serv. Ou do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	1.000.000	-	-	-
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	63.360.548	-	-	9.382	430.000	3.962	-	1.124.139	7.216.931	4.759.078	66.525.884	64.777.079	1.748.805
319008 - Outros Benef. Assist. Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	2.055.000	521.003	1.533.997	1.525.499	8.498
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	10.683.424.377	-	-	2.290.868.621	1.058.045.053	43.311.368	-	76.317.382	634.021.982	559.613.704	12.110.284.973	11.768.371.103	341.913.870
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319013 - Obrigações Patronais	2.447.929.578	-	-	138.458.073	58.045.341	19.304.015	-	26.168.193	311.147.610	131.406.204	2.753.555.924	2.528.318.630	225.237.294
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	100.335.339	-	-	238.380	148.380	458.153	-	-	4.849.194	23.801.330	81.931.356	76.568.238	5.363.118
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	456.080.736	-	-	-	-	-	-	-	3.595.636	234.257.713	225.418.658	138.997.575	86.421.084
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	26.449.775	-	-	25.130.734	1.068.396	200.000	-	39.059.976	116.843.479	27.148.126	179.467.441	177.048.786	2.418.656
319096 - Ressarc. Desp. Pess. Requisitado	119.953.625	-	-	7.082.895	300.000	401.000	-	-	16.661.629	711.454	143.087.695	140.560.208	2.527.487
3191 - Aplicações Diretas-Intra Orçamentária	2.969.591.505	-	-	805.482.527	200.399.639	50.000	-	722.700	112.787.919	431.084.593	3.257.150.419	3.207.030.045	50.120.373
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319113 - Obrigações Patronais	2.969.591.505	-	-	805.482.527	200.399.639	50.000	-	722.700	112.772.266	431.068.940	3.257.150.419	3.207.030.045	50.120.373
319192 - Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	15.653	15.653	-	-	-
33 - Outras Despesas Correntes	14.106.675.115	980.729.831	92.351.762	2.295.132.840	2.199.770.398	341.032.217	-	406.732.196	3.491.736.968	3.384.286.656	15.945.630.351	13.870.070.128	2.075.560.223
3320 - Transferências a União	32.149.455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.149.455	32.106.851	42.604
332041 - Contribuições	32.149.455	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.149.455	32.106.851	42.604
3340 - Transferências a Municípios	68.268.219	-	-	-	-	-	-	-	1.880.000	-	70.148.219	10.758.582	59.389.637
334030 - Material de Consumo	9.268.219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.268.219	441.490	8.826.729
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	55.500.000	-	-	-	-	-	-	-	80.000	-	55.580.000	5.018.355	50.561.645
334081 - Distribuição de Receitas	3.500.000	-	-	-	-	-	-	-	1.800.000	-	5.300.000	5.298.737	1.263
3341 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	275.756.069	-	-	-	30.000.000	-	-	-	-	245.755.979	90	-	90
334139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	275.756.069	-	-	-	30.000.000	-	-	-	-	245.755.979	90	-	90
3350 - Transf. A Inst. Privadas Sem Fins Lucrativos	703.056.899	-	-	4.600.000	10.241.720	5.703.450	-	24.803.152	59.827.509	45.946.962	741.802.328	705.404.012	36.398.316
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	384.992.331	-	-	4.000.000	-	4.903.450	-	24.803.152	49.563.624	23.511.519	444.751.038	424.719.509	20.031.529



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 2/3

ESPECIFICAÇÃO	DOTACAO INICIAL	DOTACAO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTACAO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTACAO DECRETADA	REDUCAO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTACAO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
335041 - Contribuicoes	-	-	-	-	-	-	-	-	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-
335043 - Subvencoes Sociais	318.064.568	-	-	600.000	10.241.720	800.000	-	-	6.263.885	22.435.444	293.051.289	276.684.503	16.366.786
3367 - Execucão de Contrato de Ppp	46.000.000	-	-	-	46.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-
336783 - Desp.Decor.Contr.PPP-Exceto Sub.Econ.E	46.000.000	-	-	-	46.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-
3390 - Aplicacoes Diretas	12.927.350.154	980.729.831	92.351.762	2.290.426.589	2.113.217.595	335.328.767	-	381.929.044	3.428.515.517	3.083.459.303	15.055.251.242	13.089.767.010	1.965.484.232
339008 - Outros Beneficios Assistenciais	23.902.506	-	-	-	149.052	-	-	-	5.692.744	5.717.818	23.728.380	21.705.602	2.022.778
339014 - Diarias-Civil	33.961.219	-	-	303.470	1.030.827	83.208	-	440.217	9.168.492	14.414.655	28.511.124	17.167.955	11.343.169
339018 - Auxilio Financeiro A Estudantes	121.763.370	-	5.991.744	49.198.457	59.700.000	-	-	16.917.195	162.352.292	16.656.997	267.882.573	201.668.464	66.214.108
339020 - Auxilio Financeiro A Pesquisadores	983.659.399	244.313.781	-	180.000.000	-	-	-	41.279.481	4.058.118	36.904.969	1.416.405.810	1.159.188.058	257.217.752
339030 - Material de Consumo	1.514.309.754	-	9.242.920	1.016.676.392	808.513.882	17.000.533	-	45.564.464	672.797.693	1.016.151.590	1.432.440.444	1.170.474.022	261.966.421
339031 - Premiacoes Culturais Art.Cient.Despor. Outra	23.000	-	-	-	-	-	-	10.930	162.835	27.000	169.765	161.696	8.069
339032 - Material, Bem Ou Serv.P/Distribuicao Gratuit	8.995.705	-	-	3.573.209	-	-	-	1.000.000	2.501.595	2.562	16.067.947	8.747.196	7.320.751
339033 - Passagens e Despesas Com Locomocao	231.789.195	-	3.080.973	10.710.367	5.208.479	1.659.395	-	695.586	27.031.980	47.356.780	216.240.291	188.611.855	27.628.436
339035 - Servicos de Consultoria	148.390.267	-	-	53.794.076	3.321.890	350.000	-	2.099.876	20.742.050	53.948.597	168.105.781	147.028.551	21.077.231
339036 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Fisica	206.359.585	-	9.242.919	2.543.336	1.712.527	522.250	-	2.664.627	57.384.408	65.658.911	192.859.850	166.739.781	26.120.068
339037 - Servicos de Limpeza,Vigil.E Outros-Pes.Jurid	1.185.866.551	736.416.050	13.864.378	180.459.713	56.315.375	11.710.128	-	23.579.857	133.928.914	744.236.334	1.457.545.125	1.318.954.097	138.591.028
339039 - Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Juridica	6.715.034.333	-	34.599.671	555.823.592	969.242.635	258.183.455	-	212.324.515	1.439.241.836	831.961.680	7.344.803.745	6.424.420.064	920.383.681
339040 - Servicos de Ti e Comunicacao - PJ	688.968.341	-	-	15.114.764	138.037.315	24.275.130	-	11.873.327	186.317.746	118.356.691	670.155.302	554.660.801	115.494.502
339041 - Contribuicoes	307.219	-	-	3.004.900	3.723	-	-	10.000	469.489	161.825	3.626.060	3.317.489	308.571
339046 - Auxilio Alimentacao	107.412.096	-	15.404.864	3.011.409	-	-	-	-	95.495.793	-	190.514.434	190.376.386	138.048
339047 - Obrigacoes Tributarias e Contributivas	172.014.412	-	-	41.529.816	32.608.648	15.007.408	-	914.000	189.198.179	43.910.027	342.145.141	326.596.353	15.548.787
339048 - Outros Auxilios Financeiros A Pes.Fisicas	641.086	-	-	3.000.063	13.597	-	-	19.600	1.617.937	606.794	4.658.295	4.603.626	54.669
339049 - Auxilio Transporte	4.491.626	-	-	-	1.385.216	-	-	16.000	2.294.665	609.125	4.807.950	2.616.489	2.191.461
339050 - Servicos de Utilidade Publica	576.034.692	-	924.293	149.032.825	27.803.446	1.303.723	-	9.935.963	250.000.366	66.370.822	891.209.008	826.770.110	64.438.898
339059 - Pensoes Especiais	707.349	-	-	200	-	-	-	-	316.790	65.218	959.121	958.802	319
339088 - Despesas C/ Tecnologia e Informatica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
339091 - Sentencas Judiciais	156.251.476	-	-	18.000.000	-	3.478.808	-	-	111.677.304	9.679.158	279.728.430	268.732.440	10.995.990
339092 - Despesas de Exercicios Anteriores	6.044.410	-	-	-	-	110.954	-	511.433	14.613.619	3.767.896	17.512.519	16.285.893	1.226.626
339093 - Indenizacaoes e Restituicoes	40.422.563	-	-	4.650.000	8.170.983	1.643.775	-	12.071.973	41.450.675	6.893.854	85.174.149	69.981.279	15.192.870
3391 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentarias	54.094.319	-	-	106.251	311.083	-	-	-	1.513.942	9.124.412	46.279.017	32.033.673	14.245.344
339139 - Out Serv de Terc-PJ Intra Orcamentarias	16.809.098	-	-	106.251	311.083	-	-	-	900.211	5.000.035	12.504.442	12.372.003	132.439
339193 - Indenizacaoes e Restituicoes	37.285.221	-	-	-	-	-	-	-	613.731	4.124.377	33.774.575	19.661.670	14.112.905



DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 3/3

ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	CRÉDITOS P/ SUPERAVIT FINANCEIRO	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
4 - Despesas de Capital	5.667.086.480	210.371.583	764.937.225	2.951.691.633	1.449.198.012	216.486.110	-	805.516.675	759.901.700	1.181.802.344	7.215.116.600	5.607.609.563	1.607.507.037
44 - Investimentos	5.667.086.365	210.371.583	764.937.225	2.951.691.633	1.449.198.012	216.486.110	-	805.516.675	759.901.700	1.181.802.344	7.215.116.485	5.607.609.563	1.607.506.922
4440 - Transferências a Municípios	113.666.462	-	43.402.723	1.500.000	404.810	3.233.000	-	20.944.541	7.149.600	4.543.237	98.142.833	64.755.621	33.387.212
444051 - Obras e Instalações	113.666.462	-	43.402.723	1.500.000	404.810	971.100	-	620.667	1.000.000	1.131.737	72.818.959	42.391.708	30.427.251
444052 - Equipamentos e Material Permanente	-	-	-	-	-	2.261.900	-	18.000.000	5.000.000	2.261.900	23.000.000	20.040.039	2.959.961
444092 - Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	2.323.874	1.149.600	1.149.600	2.323.874	2.323.874	-
4470 - Transf.A Instituições Multigovernamentais	-	-	-	70.000.000	-	-	-	-	-	-	70.000.000	70.000.000	-
447042 - Auxílios	-	-	-	70.000.000	-	-	-	-	-	-	70.000.000	70.000.000	-
4490 - Aplicações Diretas	5.553.419.903	210.371.583	721.534.502	2.880.191.633	1.448.793.202	213.253.110	-	784.572.134	752.752.100	1.177.259.107	7.046.973.652	5.472.853.942	1.574.119.710
449020 - Auxílio Financeiro A Pesquisadores	92.322.847	210.371.583	19.000.724	40.000.000	-	-	-	-	-	-	323.693.706	239.177.261	84.516.445
449035 - Serviços de Consultoria	70.465.059	-	-	-	-	2.123.600	-	34.182.068	-	39.839.933	66.930.794	48.728.728	18.202.066
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	8.456.043	-	-	2.500.000	-	-	-	3.358.309	16.855.403	15.271.963	15.897.792	9.842.689	6.055.102
449040 - Serviços de TI e Comunicação -PJ	12.300.544	-	-	869.000	-	532.730	-	7.287.594	3.800.747	2.573.512	22.217.103	9.596.917	12.620.186
449042 - Auxílios	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
449051 - Obras e Instalações	4.886.052.862	-	689.591.931	2.497.855.888	1.399.088.415	75.711.114	-	684.009.730	468.016.744	847.591.597	5.675.374.395	4.381.449.470	1.293.924.925
449052 - Equipamentos e Material Permanente	482.764.690	-	12.941.847	280.952.481	49.704.787	130.407.723	-	51.933.849	217.760.922	269.891.896	831.281.135	674.772.935	156.508.200
449088 - Despesas C/ Tecnologia da Informação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
449091 - Sentenças Judiciais	-	-	-	41.171.750	-	-	-	-	372.000	550.614	40.993.136	40.993.134	2
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores	-	-	-	16.842.514	-	3.890.516	-	2.161.747	40.144.295	734.731	62.304.341	60.047.177	2.257.164
449093 - Indenizações e Restituições	1.057.853	-	-	-	-	587.427	-	1.638.837	5.801.989	804.861	8.281.246	8.245.631	35.615
45 - Inversões Financeiras	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-	115
4590 - Aplicações Diretas	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-	115
459052 - Equipamentos e Material Permanente	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
459061 - Aquisição de Imóveis	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100
TOTAL GERAL	76.464.853.312	1.191.101.414	857.288.987	9.518.317.476	9.719.838.125	1.842.198.060	-	3.294.123.618	6.892.090.516	7.429.116.579	81.196.440.705	74.258.611.871	6.937.828.834



3.1.2.2.3 Despesa por Função

Despesa por função é o maior nível de agregação das diversas áreas e se relaciona com a missão institucional do setor público. Conforme demonstrado nos quadros a seguir, verifica-se que dos projetos e atividades desenvolvidos pelas unidades administrativas responsáveis pela execução da despesa, e classificadas na forma da Portaria n.º 42/99 do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, os mais significativos foram nas áreas relacionadas com as funções: 28 - Encargos Especiais R\$ 88.869.996.043 (29,70%); 12 - Educação R\$ 56.142.052.688 (18,76%); 09 - Previdência Social R\$ 38.511.808.179 (12,87%); 10 - Saúde R\$ 31.542.654.851 (10,54%) e 06 – Segurança Pública R\$ 20.845.444.190 (6,97%).

Com referência a função Encargos Especiais, cumpre destacar que os maiores valores se encontram alocados na Administração Geral do Estado, nos gastos com Transferências Constitucionais a Municípios, Principal e Juros sobre a Dívida por Contrato, e Sentenças Judiciais.



DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO													
CONSOLIDADO 2021													
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
01	LEGISLATIVA	2.309.229.282	-	6.797.998	53.600.000	67.500.000	38.230.000	-	59.138.000	59.138.000	2.326.761.284	2.141.909.606	184.851.678
02	JUDICIARIA	12.432.457.349	-	36.453.200	103.530.000	-	704.000.662	-	733.615.201	733.615.201	13.203.534.811	12.907.660.748	295.874.063
03	ESSENCIAL A JUSTICA	5.017.930.274	-	20.393.993	718.600.063	226.818.299	207.304.688	-	143.718.281	143.718.281	5.696.622.733	5.486.392.921	210.229.812
04	ADMINISTRACAO	5.491.754.233	-	132.140.018	1.460.088.035	721.869.153	104.944.721	-	617.235.955	625.795.955	6.194.217.818	5.572.908.852	621.308.966
06	SEGURANCA PUBLICA	21.906.294.111	-	755.349.882	3.215.246.308	2.785.845.099	180.598.050	-	309.980.880	303.480.880	21.767.443.488	20.845.444.190	921.999.298
08	ASSISTENCIA SOCIAL	954.588.332	-	60.320.899	452.092.327	57.030.922	48.021.232	-	59.967.186	59.967.186	1.337.350.070	1.187.335.437	150.014.633
09	PREVIDENCIA SOCIAL	43.834.658.462	-	-	2.937.237.326	6.529.510.920	1.220.689.345	-	1.607.369.231	1.772.302.861	41.298.140.583	38.511.808.179	2.786.332.404
10	SAUDE	28.088.296.340	-	232.008.819	6.333.786.094	2.653.634.347	2.327.401.036	-	2.314.158.548	2.244.962.432	33.933.036.420	31.542.654.851	2.390.381.569
11	TRABALHO	157.947.582	-	-	139.586.833	10.028.431	-	-	128.778.891	131.072.361	285.212.514	223.213.426	61.999.088
12	EDUCACAO	49.671.619.339	736.416.050	571.397.449	14.135.737.273	7.040.471.844	726.305.925	-	7.569.213.873	7.518.088.059	57.709.335.108	56.142.052.688	1.567.282.420
13	CULTURA	984.038.542	-	174.980.458	378.170.328	89.130.704	82.117.952	-	39.913.069	39.913.069	1.180.215.660	1.153.039.803	27.175.857
14	DIREITOS DA CIDADANIA	5.873.387.595	-	10.575.371	462.341.599	238.224.013	135.200.952	-	317.079.202	326.053.255	6.213.156.709	5.987.911.303	225.245.406
16	HABITACAO	998.871.866	-	26.281.125	1.633.445.473	357.180.067	-	-	29.767.456	29.767.456	2.248.856.147	2.220.459.168	28.396.979
17	SANEAMENTO	504.252.215	-	181.280	144.347.916	34.439.176	31.254.325	-	44.801.532	45.507.781	644.527.751	565.350.856	79.176.895
18	GESTAO AMBIENTAL	2.097.108.949	-	34.204.223	977.827.712	145.587.124	314.542.911	-	307.073.716	308.828.113	3.207.933.828	2.396.700.829	811.232.999
19	CIENCIA E TECNOLOGIA	1.513.405.933	454.685.364	23.396.764	239.685.342	49.486.371	61.735.548	-	140.328.501	138.035.031	2.198.922.522	1.782.558.370	416.364.152
20	AGRICULTURA	765.970.362	-	34.541.855	1.420.784.224	160.158.749	27.434.936	-	96.661.557	96.661.557	2.019.488.918	1.971.452.239	48.036.679
21	ORGANIZACAO AGRARIA	65.919.285	-	-	18.296.422	3.000.000	2.059.068	-	3.720.489	3.720.489	83.274.775	71.057.845	12.216.930
22	INDUSTRIA	7.400.060	-	3.353.679	35.946.154	-	-	-	1.438.217	1.438.217	39.992.535	39.992.475	60
23	COMERCIO E SERVICOS	777.565.367	-	45.846.853	3.637.576.457	26.346.852	30.220.111	-	28.234.449	28.234.449	4.373.168.230	4.349.461.379	23.706.851
24	COMUNICACOES	153.244.537	-	-	20.000.000	10.113.935	-	-	790.620	790.620	163.130.602	150.303.796	12.826.806
25	ENERGIA	85.388.061	-	25.152.591	34.867.779	540.368	401.000	-	163.355	163.355	94.963.881	82.799.826	12.164.055
26	TRANSPORTE	14.253.761.617	-	817.604.579	6.258.804.747	2.855.437.073	683.929.126	-	1.208.131.325	1.208.131.325	17.523.453.838	14.709.957.628	2.813.496.211
27	DESPORTO E LAZER	215.729.102	-	36.618.552	194.998.675	24.691.580	24.506.950	-	56.311.559	56.311.559	373.924.595	321.526.559	52.398.036
28	ENCARGOS ESPECIAIS	79.004.447.468	-	421.501.826	7.722.725.010	3.642.415.714	7.858.737.030	-	87.012.750	98.075.750	90.510.928.968	88.869.996.043	1.640.932.925
99	RESERVA DE CONTINGENCIA	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
Total		277.216.266.263	1.191.101.414	3.469.101.414	52.729.322.097	27.729.460.741	14.809.635.568	-	15.904.603.843	15.973.773.242	314.678.593.788	299.233.949.016	15.444.644.772



DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO													
ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2021													
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
01	LEGISLATIVA	2.309.229.282	-	6.797.998	53.600.000	67.500.000	38.230.000	-	59.138.000	59.138.000	2.326.761.284	2.141.909.606	184.851.678
02	JUDICIARIA	12.432.457.349	-	36.453.200	103.530.000	-	704.000.662	-	733.615.201	733.615.201	13.203.534.811	12.907.660.748	295.874.063
03	ESSENCIAL A JUSTICA	5.017.930.274	-	20.393.993	718.600.063	226.818.299	207.304.688	-	143.718.281	143.718.281	5.696.622.733	5.486.392.921	210.229.812
04	ADMINISTRACAO	4.462.994.491	-	132.140.018	1.446.241.925	414.971.351	24.236.752	-	580.891.431	589.451.431	5.377.801.799	5.052.892.698	324.909.101
06	SEGURANCA PUBLICA	21.906.294.101	-	755.349.882	3.205.246.308	2.785.845.099	180.598.050	-	309.980.880	303.480.880	21.757.443.478	20.845.444.190	911.999.288
08	ASSISTENCIA SOCIAL	954.588.332	-	60.320.899	452.092.327	57.030.922	48.021.232	-	59.967.186	59.967.186	1.337.350.070	1.187.335.437	150.014.633
09	PREVIDENCIA SOCIAL	3.593.705.479	-	-	14.000	1.777.078.014	14.000	-	186.636.851	186.636.851	1.816.655.465	1.673.060.184	143.595.281
10	SAUDE	20.939.678.132	-	232.008.819	5.549.795.500	2.131.916.594	2.181.711.207	-	1.733.883.149	1.676.031.759	26.365.110.816	24.558.020.842	1.807.089.974
11	TRABALHO	157.947.582	-	-	139.586.833	10.028.431	-	-	128.778.891	131.072.361	285.212.514	223.213.426	61.999.088
12	EDUCACAO	36.307.280.216	-	457.849.821	9.473.298.296	4.423.154.517	501.334.078	-	3.492.395.431	3.507.728.803	41.385.574.880	40.615.862.928	769.711.952
13	CULTURA	806.739.876	-	174.980.458	375.260.964	88.484.604	36.693.699	-	36.125.587	36.125.587	955.229.477	939.145.064	16.084.413
14	DIREITOS DA CIDADANIA	4.403.603.205	-	10.575.371	297.568.694	203.831.255	69.023.450	-	179.937.054	192.127.409	4.543.598.368	4.395.344.685	148.253.683
16	HABITACAO	998.871.866	-	26.281.125	1.633.445.473	357.180.067	-	-	29.767.456	29.767.456	2.248.856.147	2.220.459.168	28.396.979
17	SANEAMENTO	128.564.930	-	181.280	141.219.545	34.109.360	28.981.797	-	28.994.797	28.981.797	264.488.632	242.377.526	22.111.106
18	GESTAO AMBIENTAL	625.626.644	-	3.253.975	501.483.225	97.475.004	120.855.299	-	220.951.504	220.964.504	1.147.223.189	1.045.715.701	101.507.488
19	CIENCIA E TECNOLOGIA	153.031.289	-	4.396.040	16.309.632	46.110.661	-	-	15.426.710	13.133.240	121.127.690	93.024.613	28.103.077
20	AGRICULTURA	765.970.362	-	34.541.855	1.420.784.224	160.158.749	27.434.936	-	96.661.557	96.661.557	2.019.488.918	1.971.452.239	48.036.679
21	ORGANIZACAO AGRARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	INDUSTRIA	7.400.060	-	3.353.679	35.946.154	-	-	-	1.438.217	1.438.217	39.992.535	39.992.475	60
23	COMERCIO E SERVICOS	701.921.696	-	45.846.853	3.637.576.457	26.346.852	1.287.307	-	27.775.940	27.775.940	4.268.591.755	4.248.895.555	19.696.200
24	COMUNICACOES	153.244.537	-	-	20.000.000	10.113.935	-	-	790.620	790.620	163.130.602	150.303.796	12.826.806
25	ENERGIA	18.572.439	-	3.036.439	26.055.143	540.368	-	-	132.049	132.049	41.050.775	41.049.912	863
26	TRANSPORTE	4.634.584.239	-	145.930.344	3.778.381.045	1.264.244.083	178.662.725	-	244.152.183	244.152.183	7.181.453.582	5.704.260.830	1.477.192.752
27	DESPORTO E LAZER	215.729.102	-	36.618.552	194.998.675	24.691.580	24.506.950	-	56.311.559	56.311.559	373.924.595	321.526.559	52.398.036
28	ENCARGOS ESPECIAIS	79.004.447.468	-	421.501.826	7.722.725.010	3.642.415.714	7.858.737.030	-	87.012.750	98.075.750	90.510.928.968	88.869.996.043	1.640.932.925
99	RESERVA DE CONTINGENCIA	51.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	51.000.000	-	51.000.000
Total		200.751.412.951	-	2.611.812.427	40.943.759.493	17.850.045.459	12.231.633.862	-	8.454.483.284	8.437.278.621	233.482.153.083	224.975.337.145	8.506.815.938



DESPESA REALIZADA POR FUNÇÃO													
ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA 2021													
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
01	LEGISLATIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	JUDICIARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	ESSENCIAL A JUSTICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	ADMINISTRACAO	1.028.759.742	-	-	13.846.110	306.897.802	80.707.969	-	36.344.524	36.344.524	816.416.019	520.016.154	296.399.865
06	SEGURANCA PUBLICA	10	-	-	10.000.000	-	-	-	-	-	10.000.010	-	10.000.010
08	ASSISTENCIA SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09	PREVIDENCIA SOCIAL	40.240.952.983	-	-	2.937.223.326	4.752.432.906	1.220.675.345	-	1.420.732.380	1.585.666.010	39.481.485.118	36.838.747.994	2.642.737.124
10	SAUDE	7.148.618.208	-	-	783.990.594	521.717.753	145.689.829	-	580.275.399	568.930.673	7.567.925.604	6.984.634.009	583.291.595
11	TRABALHO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	EDUCACAO	13.364.339.123	736.416.050	113.547.628	4.662.438.977	2.617.317.327	224.971.847	-	4.076.818.442	4.010.359.256	16.323.760.228	15.526.189.759	797.570.469
13	CULTURA	177.298.666	-	-	2.909.364	646.100	45.424.253	-	3.787.482	3.787.482	224.986.183	213.894.739	11.091.444
14	DIREITOS DA CIDADANIA	1.469.784.390	-	-	164.772.905	34.392.758	66.177.502	-	137.142.148	133.925.846	1.669.558.341	1.592.566.618	76.991.723
16	HABITACAO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	SANEAMENTO	375.687.285	-	-	3.128.371	329.816	2.272.528	-	15.806.735	16.525.984	380.039.119	322.973.330	57.065.789
18	GESTAO AMBIENTAL	1.471.482.305	-	30.950.248	476.344.487	48.112.120	193.687.612	-	86.122.212	87.863.609	2.060.710.639	1.350.985.129	709.725.510
19	CIENCIA E TECNOLOGIA	1.360.374.644	454.685.364	19.000.724	223.375.710	3.375.710	61.735.548	-	124.901.791	124.901.791	2.077.794.832	1.689.533.757	388.261.075
20	AGRICULTURA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	ORGANIZACAO AGRARIA	65.919.285	-	-	18.296.422	3.000.000	2.059.068	-	3.720.489	3.720.489	83.274.775	71.057.845	12.216.930
22	INDUSTRIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	COMERCIO E SERVICOS	75.643.671	-	-	-	-	28.932.804	-	458.509	458.509	104.576.475	100.565.824	4.010.651
24	COMUNICACOES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	ENERGIA	66.815.622	-	22.116.152	8.812.636	-	401.000	-	31.306	31.306	53.913.106	41.749.914	12.163.192
26	TRANSPORTE	9.619.177.378	-	671.674.235	2.480.423.702	1.591.192.990	505.266.401	-	963.979.142	963.979.142	10.342.000.256	9.005.696.798	1.336.303.458
27	DESPORTO E LAZER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	ENCARGOS ESPECIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
99	RESERVA DE CONTINGENCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total		76.464.853.312	1.191.101.414	857.288.987	11.785.562.604	9.879.415.282	2.578.001.706	-	7.450.120.559	7.536.494.621	81.196.440.705	74.258.611.871	6.937.828.834



3.1.2.2.4 Despesa por Fonte de Recursos

A despesa por fonte de recursos indica a origem ou a procedência dos recursos. Nos quadros a seguir, verifica-se que as despesas foram executadas em diversas fontes de recursos, totalizando R\$ 299.233.949.016; dos quais R\$ 263.039.655.115 referem-se ao empenho com recursos arrecadados no ano, R\$ 9.762.535.485 à utilização do superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior e R\$ 26.431.758.416 aos recursos oriundos de fontes intraorçamentárias.

A maior parcela das despesas foi custeada com recursos do Tesouro do Estado - Fontes 001,041 e 081, no montante de R\$ 204.958.421.436, correspondente a 68,49% da Despesa Total.

Das demais fontes, os valores mais expressivos referem-se aos Vinculados Estaduais (Fontes 002,042 e 082) com R\$ 63.161.498.398 e aos Recursos Próprios da Administração Indireta (Fontes 004, 044 e 084) com R\$ 14.745.984.404, correspondendo respectivamente a 21,11% e 4,93% do total.

Em Outras Fontes de Recursos foram realizadas despesas no montante de R\$ 878.884.976, codificadas como Fontes 006, originada da desvinculação de receitas de que trata a Emenda Constitucional nº 93, de 08 de setembro de 2016.

Registre-se que a Lei Orçamentária de 2021 considerou os efeitos da aprovação de alterações na legislação tributária que se encontravam em tramitação na Assembleia Legislativa, quando do encaminhamento da proposta orçamentária, e as correspondentes despesas condicionadas à aprovação dos projetos de lei, conforme especificação apresentada no Anexo XV - Receitas e Despesas Condicionadas, da Mensagem Governamental. Os recursos relativos aos projetos de lei em tramitação foram identificados pelo código 9 - Fontes Condicionadas, desdobradas em Fonte 091 - Condicionadas - Parte do Estado e Fonte 092 - Condicionadas - Parte dos Municípios, ficando o Poder Executivo autorizado, nos termos do artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, a promover, por decreto, os ajustes de valor e a substituição para as fontes definitivas, de acordo com a aprovação das propostas de alteração na legislação tributária. Com a edição da Lei Orçamentária Anual, essas alterações foram providenciadas por meio do Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2020.



DESPESA POR FONTE DE RECURSOS													
CONSOLIDADO 2021													
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
FONTES DE RECURSOS		234.379.592.956	1.191.101.414	-	43.641.330.420	22.120.677.697	12.032.526.314	-	11.914.526.473	12.974.381.455	276.647.971.205	263.039.655.115	13.608.316.090
001	TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR	148.295.536.577	1.191.101.414	-	42.321.187.078	20.804.882.656	-	-	8.523.361.463	8.869.209.791	176.793.776.323	172.034.664.876	4.759.111.448
002	RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	52.271.833.661	-	-	770.783	770.783	9.084.625.771	-	459.246.833	460.182.684	63.802.794.122	62.357.351.338	1.445.442.784
003	RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESPECIAL DE DESPESA	3.104.656.652	-	-	115.417.993	115.417.993	420.444.545	-	153.107.396	174.941.829	3.503.266.764	3.042.596.932	460.669.832
004	REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	17.534.494.180	-	-	469.214.886	469.214.886	418.630.621	-	888.036.471	983.727.452	17.857.433.820	14.529.580.593	3.327.853.227
005	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	8.524.121.841	-	-	695.641.383	695.641.373	2.072.960.887	-	1.797.616.088	1.859.712.050	10.534.986.776	9.138.798.207	1.396.188.569
006	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	1.089.004.860	-	-	4.348.291	-	120.000	-	-	130.000.000	963.473.151	878.884.976	84.588.175
007	OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	3.559.945.185	-	-	34.750.006	34.750.006	35.744.490	-	93.158.222	496.607.648	3.192.240.249	1.057.778.194	2.134.462.055
FONTES DE RECURSOS / SUPERÁVIT FINANCEIRO		-	-	-	7.491.507.730	303.824.678	2.585.044.679	-	1.829.438.758	769.572.016	10.832.594.473	9.762.535.485	1.070.058.988
041	TESOURO - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	7.203.398.429	15.715.377	-	-	915.700.431	569.840.342	7.533.543.141	7.226.313.779	307.229.362
042	REC.VINC. ESTADUAIS-CRED.SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	126.620.309	126.620.309	266.262.240	-	2.379.572	1.443.721	267.198.091	257.684.419	9.513.672
043	F.E.D - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	45.863.342	45.863.342	824.817.285	-	42.649.874	20.815.441	846.651.718	740.141.485	106.510.233
044	REC.PROP.ADM.IND.-CRED.P/SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	14.535.550	14.535.550	135.217.218	-	126.442.869	30.751.888	230.908.199	193.572.963	37.335.236
045	REC.VINC.TRANSF.FEDERAL/SUPERAVIT FINANC.	-	-	-	76.114.579	76.114.579	1.081.547.012	-	141.784.019	79.688.057	1.143.642.974	592.365.031	551.277.943
046	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	-	-	-	-	-	20.615.015	-	150.337.921	20.337.921	150.615.015	136.230.320	14.384.695
047	REC.OPERAC. DE CREDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	24.975.521	24.975.521	256.585.909	-	450.144.072	46.694.646	660.035.335	616.227.488	43.807.847
FONTES DE RECURSOS / INTRA		42.836.673.307	-	3.469.101.414	1.596.483.947	5.304.958.366	192.064.575	-	2.160.638.612	2.229.819.771	27.198.028.110	26.431.758.416	766.269.694
081	TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR-INTRA	30.146.893.446	-	-	1.504.041.891	5.169.387.028	-	-	1.915.551.599	2.096.354.765	26.300.745.143	25.697.442.781	603.302.362
082	RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS-INTRA	63.011.521	-	-	-	-	22.000.000	-	460.000	-	85.471.521	64.005.575	21.465.946
083	REC. VINCULADOS-FUNDO ESP. DESPESA-INTRA	48.318.352	-	-	4.841.940	500.018	44.492.519	-	6.164.897	7.028.785	96.288.905	77.242.024	19.046.881
084	REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.-INTRA	45.747.385	-	-	-	-	-	-	613.731	3.074.377	43.286.739	22.830.848	20.455.891
085	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS-INTRA	367.520.947	-	-	87.600.116	135.071.320	94.392.051	-	237.298.385	122.811.844	528.928.335	524.684.190	4.244.145
086	OUTRAS FONTES DE RECURSOS-INTRA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
087	OP.CRED.CONTR.EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SUP-INTRA	112.127.462	-	-	-	-	31.180.005	-	550.000	550.000	143.307.467	45.552.999	97.754.468
091	FONTE DE RECURSO CONDICIONADA	9.232.283.653	-	3.095.601.414	-	-	-	-	-	-	-	-	-
092	CONDICIONADOS PARTE DOS MUNICÍPIOS	2.820.770.541	-	373.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		277.216.266.263	1.191.101.414	3.469.101.414	52.729.322.097	27.729.460.741	14.809.635.568	-	15.904.603.843	15.973.773.242	314.678.593.788	299.233.949.016	15.444.644.772



DESPESA POR FONTE DE RECURSOS													
ADMINISTRAÇÃO DIRETA 2021													
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
FONTES DE RECURSOS		190.661.192.467			35.716.571.214	17.702.547.920	10.380.324.099	-	7.153.974.120	7.766.765.101	225.464.346.649	217.824.218.247	7.640.128.402
001	TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR	127.218.868.088	-	-	34.926.520.643	16.916.845.650	-	-	4.712.340.530	5.063.937.505	149.451.273.335	145.854.775.428	3.596.497.907
002	RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	49.719.888.982	-	-	770.783	770.783	7.938.399.980	-	433.969.938	434.905.789	60.104.623.652	59.046.754.109	1.057.869.544
003	RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESPECIAL DE DESPESA	3.104.656.652	-	-	115.417.993	115.417.993	420.444.545	-	153.107.396	174.941.829	3.503.266.764	3.042.596.932	460.669.832
005	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	7.585.022.024	-	-	669.513.504	669.513.494	1.985.615.084	-	1.764.787.197	1.817.583.159	9.517.841.156	8.486.186.613	1.031.654.543
006	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	1.089.004.740	-	-	4.348.291	-	120.000	-	-	130.000.000	963.473.031	878.884.976	84.588.055
007	OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	1.943.751.981	-	-	-	-	35.744.490	-	89.769.059	145.396.819	1.923.868.711	515.020.190	1.408.848.521
FONTES DE RECURSOS / SUPERÁVIT FINANCEIRO		-			5.224.262.602	144.247.521	1.849.241.033	-	1.271.408.716	662.193.975	7.538.470.855	6.742.194.421	796.276.434
041	TESOURO - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	4.969.110.149	15.715.377	-	-	904.681.625	559.121.536	5.298.954.861	5.082.665.116	216.289.745
042	REC.VINC. ESTADUAIS-CRED.SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	126.620.309	-	57.288.758	-	941.763	5.912	184.844.918	177.731.746	7.113.172
043	F.E.D - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	45.863.342	45.863.342	820.806.636	-	42.649.874	20.815.441	842.641.069	739.318.173	103.322.896
044	REC.PROP.ADM.IND-CRED.P/SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-	-	-	-	2.949.259	488.613	2.460.646	2.142.298	318.348
045	REC.VINC.TRANSF.FEDERAL/SUPERAVIT FINANC.	-	-	-	57.693.281	57.693.281	919.005.136	-	105.855.406	53.059.444	971.801.098	528.965.847	442.835.251
046	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	-	-	-	-	-	-	-	150.337.921	20.337.921	130.000.000	115.615.305	14.384.695
047	REC.OPERAC. DE CREDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	24.975.521	24.975.521	52.140.503	-	63.992.868	8.365.108	107.768.263	95.755.936	12.012.327
FONTES DE RECURSOS / INTRA		10.090.220.484	-	2.611.812.427	2.925.677	3.250.018	2.068.730	-	29.100.448	8.319.545	479.335.579	408.924.478	70.411.101
081	TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR-INTRA	407.540.312	-	-	679.080	2.750.000	-	-	28.086.717	4.845.168	428.710.941	380.860.739	47.850.202
083	RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESP. DESPESA-INTRA	5.076.553	-	-	2.246.597	500.018	2.068.730	-	400.000	400.000	8.891.862	6.595.093	2.296.769
084	REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.-INTRA	44.193.422	-	-	-	-	-	-	613.731	3.074.377	41.732.776	21.468.645	20.264.131
091	FONTE DE RECURSO CONDICIONADA	6.812.639.656	-	2.238.312.427	-	-	-	-	-	-	-	-	-
092	CONDICIONADOS PARTE DOS MUNICÍPIOS	2.820.770.541	-	373.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		200.751.412.951	-	2.611.812.427	40.943.759.493	17.850.045.459	12.231.633.862	-	8.454.483.284	8.437.278.621	233.482.153.083	224.975.337.145	8.506.815.938



DESPESA POR FONTE DE RECURSOS													
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA 2021													
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO INICIAL CRÉDITO SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO INICIAL CANCELAMENTO	SUPLEMENTAÇÃO DECRETADA	REDUÇÃO DECRETADA	SUPLEMENTAÇÃO AUTOMÁTICA	CRÉDITO ESPECIAL	ALTERAÇÃO INTERNA SUPLETIVA	ALTERAÇÃO INTERNA REDUTIVA	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA EMPENHADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
FONTES DE RECURSOS		43.718.400.489	1.191.101.414	-	7.924.759.206	4.418.129.777	1.652.202.215	-	4.760.552.353	5.207.616.354	51.183.624.556	45.215.436.868	5.968.187.688
001	TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR	21.076.668.489	1.191.101.414	-	7.394.666.435	3.888.037.006	-	-	3.811.020.932	3.805.272.286	27.342.502.988	26.179.889.447	1.162.613.541
002	RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	2.551.944.679	-	-	-	-	1.146.225.791	-	25.276.895	25.276.895	3.698.170.470	3.310.597.229	387.573.241
004	REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	17.534.494.180	-	-	469.214.886	469.214.886	418.630.621	-	888.036.471	983.727.452	17.857.433.820	14.529.580.593	3.327.853.227
005	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	939.099.817	-	-	26.127.879	26.127.879	87.345.803	-	32.828.891	42.128.891	1.017.145.620	652.611.594	364.534.026
006	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	120	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-	120
007	OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	1.616.193.204	-	-	34.750.006	34.750.006	-	-	3.389.163	351.210.829	1.268.371.538	542.758.005	725.613.533
FONTES DE RECURSOS / SUPERÁVIT FINANCEIRO		-	-	-	2.267.245.128	159.577.157	735.803.646	-	558.030.042	107.378.041	3.294.123.618	3.020.341.064	273.782.554
041	TESOURO - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	2.234.288.280	-	-	-	11.018.806	10.718.806	2.234.588.280	2.143.648.664	90.939.616
042	REC.VINC.ESTADUAIS-CRED.SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-	126.620.309	208.973.482	-	1.437.809	1.437.809	82.353.173	79.952.673	2.400.500
043	F.E.D - CREDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-	-	4.010.649	-	-	-	4.010.649	823.312	3.187.337
044	REC.PROP.ADM.IND-CRED.P/SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	14.535.550	14.535.550	135.217.218	-	123.493.610	30.263.275	228.447.553	191.430.665	37.016.888
045	REC.VINC.TRANSF.FEDERAL/SUPERAVIT FINANC.	-	-	-	18.421.298	18.421.298	162.541.876	-	35.928.613	26.628.613	171.841.876	63.399.183	108.442.693
046	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	-	-	-	-	-	20.615.015	-	-	-	20.615.015	20.615.015	-
047	REC.OPERAC. DE CREDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-	-	204.445.406	-	386.151.204	38.329.538	552.267.072	520.471.552	31.795.520
FONTES DE RECURSOS / INTRA		32.746.452.823	-	857.288.987	1.593.558.270	5.301.708.348	189.995.845	-	2.131.538.164	2.221.500.226	26.718.692.531	26.022.833.939	695.858.592
081	TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR-INTRA	29.739.353.134	-	-	1.503.362.811	5.166.637.028	-	-	1.887.464.882	2.091.509.597	25.872.034.202	25.316.582.042	555.452.160
082	RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS-INTRA	63.011.521	-	-	-	-	22.000.000	-	460.000	-	85.471.521	64.005.575	21.465.946
083	RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESP. DESPESA-INTRA	43.241.799	-	-	2.595.343	-	42.423.789	-	5.764.897	6.628.785	87.397.043	70.646.931	16.750.112
084	REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.-INTRA	1.553.963	-	-	-	-	-	-	-	-	1.553.963	1.362.203	191.760
085	RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS-INTRA	367.520.947	-	-	87.600.116	135.071.320	94.392.051	-	237.298.385	122.811.844	528.928.335	524.684.190	4.244.145
086	OUTRAS FONTES DE RECURSOS-INTRA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
087	OP.CRED.CONTR.EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SUP-INTRA	112.127.462	-	-	-	-	31.180.005	-	550.000	550.000	143.307.467	45.552.999	97.754.468
091	FONTE DE RECURSO CONDICIONADA	2.419.643.997	-	857.288.987	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL		76.464.853.312	1.191.101.414	857.288.987	11.785.562.604	9.879.415.282	2.578.001.706	-	7.450.120.559	7.536.494.621	81.196.440.705	74.258.611.871	6.937.828.834



3.1.2.3 Demonstrativo das Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As receitas intraorçamentárias, identificadas a partir do dígito “7 – Receitas Correntes” e “8 – Receitas de Capital”, constituem contrapartida das despesas realizadas na modalidade de aplicação “91 – Aplicação direta decorrente de operações entre órgãos e entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social”, em consonância às instruções da Portaria Interministerial nº 688, de 14 de outubro de 2005, e nº 338, de 26 de abril de 2006, bem como da Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 20 de junho de 2011.

As unidades que recebem recursos intraorçamentários, que foram transferidos pela modalidade de aplicação 91, utilizam, por sua vez, fontes de recursos com código inicial “08x” para a realização das despesas, propiciando maior transparência e controle dessas operações.

No exercício de 2021, as receitas e as correspondentes despesas intraorçamentárias totalizaram R\$ 26.555.440.368, envolvendo a movimentação de recursos referentes ao regime próprio de previdência (São Paulo Previdência - SPPREV); aos serviços, reformas de unidades escolares e gerenciamento de obras da Secretaria da Educação por meio da Fundação para o Desenvolvimento da Educação; à integralização do capital social das empresas dependentes; à descentralização de dotações orçamentárias da Unidade FUNDES aos órgãos e entidades, não vinculados institucionalmente à Secretaria da Saúde, para a realização das ações e serviços públicos de saúde; e às atividades desenvolvidas pela Fundação para Conservação e Produção Florestal com recursos de compensação ambiental do Fundo Especial de Despesa para a Preservação da Biodiversidade e dos Recursos Naturais da Infraestrutura e do Meio Ambiente.

O quadro a seguir demonstram as receitas e despesas intraorçamentárias:

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR
RECEITAS CORRENTES - INTRA	25.625.658.438
CONTRIBUIÇÕES	23.554.222.948
CPSSS PATRON-SERV.CIV.ATIVO - PRINCIPAL INTRA	7.092.995.834
CONTRIB.PATRONAL-MILITAR ATIVO-PRINC INTRA	186.947
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INSUFICIÊNCIA	16.461.040.167
RECEITA AGROPECUARIA	1.531.135
RECEITA AGROPECUARIA - PRINCIPAL INTRAORCAMEN	1.531.135
RECEITA DE SERVICOS	1.957.892.694
SERVICOS ADM/COM. GERAIS-PRINCIPAL INTRA	102.064.322
OUTROS SERVICOS DE SAUDE-PRINCIPAL INTRA	1.307.653.113
OUTROS SERVICOS -PRINCIPAL INTRAORCAMENTARIAS	548.175.258
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.474.561
TRANSF.INTRA COVID	2.474.561
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	109.537.100
RESTITUICAO BENEFICIOS PREV-PRINCIPAL INTRA	5.122
OUTRAS RESTITUIÇÕES-PRINC INTRAORCAMENTARIAS	109.531.978
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA	929.781.930
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	929.781.930
INTEGRALIZAÇÃO CAPITAL SOCIAL-PRINCIPAL INTRA	762.739.472
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL-PRINCIPAL INTRA	167.042.457
TOTAL DAS RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	26.555.440.368



DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR
DESPESAS CORRENTES	25.622.172.438
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	24.570.498.200
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	5.387.979
VENCIMENTOS	782.043.758
CONTRIB PATRONAL-SAO PAULO PREVIDÊNCIA-SPPREV	7.063.757.101
CONTRIB ESTADO P/COBERTURA INSUF FIN-SPPREV	16.398.856.503
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	211.446.865
CONTRIB.PATRONAL-FOLHA VERBA HONORÁRIA-TES.	29.425.681
CONTRIB.P/INSUF.FINAN.FOLHA VERBA HONOR.TES.	62.183.664
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS-PESSOAL CIVIL	7.866.923
INDENIZAÇÕES DE PESSOAL	9.529.726
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	46.063.122
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	29.299.267
JUROS DA ÍVIDA EXTERNA POR CONTRATO	16.644.502
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA POR CONTRATO	5.710
ENCARGOS DA DÍVIDA EXTERNA POR CONTRATO	113.643
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.005.611.116
OUTROS BENEFICIOS ASSIST.DO SERVIDOR/MILITAR	9.077.898
DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	914.289
MATERIAL DE CONSUMO	144.973.635
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	4.160.537
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	1.342.873
LIMPEZA E VIGILÂNCIA	35.410.530
REFORMAS DE IMÓVEIS, INCLUS. INSTAL.HIDR.E ELET	395.916.823
OUTROS SERV.DE TERC. PESSOA JURIDICA	119.282.396
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO A SAO PAULO PREV-SPPREV	102.064.322
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	6.642.220
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	986.440
SUBVENÇÕES SOCIAIS	25.935.930
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	8.658.900
AUXÍLIO - TRANSPORTE	1.357.562
SERVIÇOS DE UTILIDADE PÚBLICA	4.321.211
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS	14.602.624
RESSARCIMENTO DE GRATUIDADE DE TRANSPORTE	109.531.978
REST.DEC.DIARIA ESP.JOR.E TRAB.PMILITAR-DEJEM	20.430.946
DESPESAS DE CAPITAL	933.267.930
INVESTIMENTOS	56.500.476
SERVIÇOS DE TI - PESSOA JURÍDICA	3.486.000
OBRAS E INSTALAÇÕES	29.989.040
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	23.025.435
INVERSÕES FINANCEIRAS	762.739.472
SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES-INVESTIMENTOS	762.739.472
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	114.027.982
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA CONTRATADA	37.546.023
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA CONTRATADA	76.481.959
TOTAL DAS DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	26.555.440.368



3.1.2.4 Demonstrativo do Diferimento da Receita

O diferimento da receita, adotado até 2017 no Estado, visava o controle e manutenção do equilíbrio entre receitas e despesas orçamentárias de recursos vinculados a uma finalidade específica. O processo de liquidação da despesa orçamentária com fonte vinculada ocorria até o limite da arrecadação da receita correspondente; enquanto o valor arrecadado em montante superior às despesas era diferido para o exercício seguinte, estornando-se o excedente da receita. O resultado econômico do exercício era preservado com registro contábil do diferimento em contas interferências de variação patrimonial, no Balanço Patrimonial.

A partir do exercício de 2018 o Estado deixou de adotar o mecanismo de diferimento, e assim, a partir de então as receitas vinculadas que superam seus gastos estão sendo registradas como superávit financeiro no encerramento de cada exercício.

Demonstramos a seguir o saldo do estoque da conta contábil de Diferimento de Receita com o detalhamento por tipo de Administração e por Poder, que em 31.12.2021 representou o montante de R\$ 694.288.181, com uma redução de 50,14% em relação a 2020.

ESTOQUE DE DIFERIMENTO DA RECEITA	2021	2020	Variação % 2021/2020	% TOTAL
PODER EXECUTIVO	692.253.566	1.380.255.217	(49,85)	99,71
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	385.976.333	532.525.648	(27,52)	55,59
AUTARQUIA	306.277.233	847.729.569	(63,87)	44,11
PODER LEGISLATIVO	449.230	9.687.519	(95,36)	0,06
PODER JUDICIÁRIO	1.581.067	2.540.061	(37,75)	0,23
MINISTÉRIO PÚBLICO	4.318	4.318	-	-
TOTAL GERAL	694.288.181	1.392.487.116	(50,14)	100

Cada recurso vinculado é identificado por fonte específica, cadastrado no SIAFEM/SP, e a redução dos saldos do estoque é efetivada pelo procedimento de retorno do diferimento da receita, por meio de lançamentos em contas de controle da execução do orçamento em contrapartida à baixa do passivo pendente, até que os respectivos saldos estejam esgotados.

Na sequência apresentamos o detalhamento desse mesmo estoque por fonte de recursos:



ESTOQUE DO DIFERIMENTO DE RECEITA POR FONTE DE RECURSOS	2021	2020	Varição 2021/2020
Poder Executivo	692.253.566	1.380.255.217	(49,85)
Administração Direta	385.976.333	532.525.648	(27,52)
002002111 - Multa Por Infracao Reg-Transito-Mun.Conv.	20.093.192	20.093.192	-
002002112 - Prog.Combate Com. Ambul.Irreg.Munic S.Paulo	652	652	-
002002156 - Tx.Judic.Serv.Publ.-Fed Trib.De Justica	1.383.623	1.383.623	-
002002160 - Milt-Mun.Convenidados-Renainf	331.801	331.801	-
002002501 - Condephaat-Multa Por Infracao A Legislacao	217.859	217.859	-
002002516 - Contrib.De Solidar.As Stas Casas de Miseric	-	3.464.471	(100)
002002532 - Termo de Ajuste de Condutas N 20/00 - Sedpd	-	1.526.390	(100)
002002541 - Honorarios Advogaticios-Def.Publ.Divida Ativ	312	312	-
002002543 - Proj 5 Anos Memorial Pessoa Defic-FID/Sedpd	655.112	655.112	-
002002544 - Proj Acessibilidade em Bibliotecas-FID/Sedpd	341.720	341.720	-
003001007 - Fed-Fdo.Est.Direitos Crianca e Adolescente	33.589.146	33.589.146	-
003001009 - Fed-P/Preserv.Biodiversid.Rec.Naturais-Fpbrn	-	1	(100)
003001010 - Fdo.De Incentivo à Segurança Publica-Fisp	25.598	1.849.944	(98,62)
003001013 - Fed-Instituto Geologico	39	39	-
003001045 - Fed-Gab.Coord.De Defesa Agropecuaria	18.049.984	18.049.984	-
003001057 - Fed-Gabinete Secretario-S.Cult e Econ.Criat.	-	3.461	(100)
003001058 - Fed-Hosp.Cust.Trat.Psiq.Prof.A.T.L.-Fco.Roch	-	266	(100)
003001060 - Fundo Espec.Despesa da Policia Militar-FEPOM	244.432	1.648.569	(85,17)
003001078 - Fdo.Est.Defesa Interesses Difusos-FID	61.412.455	61.412.455	-
003001095 - Fed-Estrada Ferro Campos do Jordao	2.024	2.024	-
003001096 - Fed-Depto.De Adm.Da Proc.Geral do Estado	2.892.807	2.892.807	-
003001099 - Fdo.Penitenciario do E.S.Paulo-FUNPESP	9.250.222	10.332.255	(10,47)
003001114 - Fed-Escola da Defens. Pub.Do Estado-FUNDEPE	9.049.069	9.049.069	-
003001116 - Fed/Fpbrn-Compensacao Ambiental-Lei 14.626/1	156.017.973	190.213.781	(17,98)
003001117 - Fed-Fundo Estadual do Idoso-Lei Nº 14.874/12	15.806.394	15.806.394	-
003001118 - Fed-Pbrn Taxa de Controle e Fisc. Ambiental	8.294.901	17.729.686	(53,21)
003001119 - Diaria Esp Jorn Extra Trab Pm-Dejem-TJ/FEPOM	36.645	36.645	-
003001121 - Fundo Especial da Pge - FUNPROGESP	4.065.251	4.065.251	-
003001122 - Dejem-Camara Municipal/FEPOM	235	235	-
005001099 - Fdo.Penitenciario do E.S.Paulo-FUNPESP	-	17.637.654	(100)
005003001 - Fdo.Estadual de Saude-FUNDES-Sec.Da Saude	1.439.755	7.939.755	(81,87)
005003111 - Fed-Coord.Esportes e Lazer-Sec.Esportes	270.473	24.748.473	(98,91)
005003112 - Fdo.Est.De Assist.Social-FEAS-SEDS	518.120	563.908	(8,12)
005003219 - Prog.Acel.Cresc. Pac/Sec.San.Rec.Hidr.	24.949.714	53.931.511	(53,74)
005003245 - Pac-Urb.Favelas/Assent.Precarios-S.Habitacao	10.163.084	10.163.084	-
005003264 - Conv.701333/08_Minist.Cult/Secret.Cultura	642.361	1.729.828	(62,87)
005003285 - Conv.0811/09 Sec.De Desenvolvimento-Mct/Fine	457.706	457.706	-
005003338 - Pac-2-Fnde/Educacao	2.971.967	2.971.967	-
005003344 - Pdde - Escolas Sem Apm	944.002	944.002	-
005003365 - Pac Jogos Olimp e Paraol 2016-Sec Pes Defici	-	13.188.493	(100)
005003430 - Reest/Implem Suasa Conv 821694/2015-Mapa/Saa	1.015.097	1.015.097	-
005003431 - Contrato Nº 27/2015 - Progestão - Ana/Ssrh	693.750	693.750	-
005003452 - Mpv 755 - Funpen/FUNPESP	-	804.416	(100)
005003524 - Emenda Parlam Conv.827828/2016-MDSA/SDS	-	350.000	(100)
005003526 - Emenda Parlam Conv.837422/2016-MDSA/SDS	-	150.000	(100)
005003530 - Emenda Parlam Conv.827898/2016-MDSA/SDS	-	390.000	(100)
005004001 - Conv.Min.Saude-SUS-Prest.Servicos	148.859	148.859	-



ESTOQUE DO DIFERIMENTO DE RECEITA POR FONTE DE RECURSOS	2021	2020	Varição 2021/2020
Poder Executivo	692.253.566	1.380.255.217	(49,85)
Autarquia	306.277.233	847.729.569	(63,87)
002002515 - Funset-Fdo.Nac.Seg.Educ.Trans.(LF.2613/98)	9.771	9.771	-
002002542 - Multas de Transito	28.819.470	28.819.470	-
004001001 - Geral	1.909.575	212.015.118	(99,10)
004001002 - Recursos Provenientes da Ppp - Adm.Indireta	272	272	-
004001006 - Rec.Propr-Tx.Reg.Contr.Fisc.Serv.San.Basico	-	329.838.061	(100)
004001019 - Dae - Sabesp - Pirajucara	10.114	10.114	-
004001024 - Convênio Esp/Secretaria de Energia/ARSESp	166.471	166.471	-
004001057 - Garantia Ppp - Rodovia Dos Tamoiros - Artesp	233.611.961	233.611.961	-
004003003 - Recursos Provenientes de Alienacao de Bens	-	42.789	(100)
005003001 - Fdo.Estadual de Saude-FUNDES-Sec.Da Saude	279.569	279.569	-
005003129 - Conv.Agencia Nac.De En.Eletrica ANEEL- ARSES	34.080.113	34.481.113	(1,16)
005003200 - Conv.N.20/ANTT/2004 ANTT e Artesp	542.246	542.246	-
005003263 - Minist.Desenv.Soc.-Comb.Fome-CEET Paula Souz	-	80.943	(100)
005003295 - Convenio 658469/09 - Fnde/Centro Paula Souza	115.595	115.595	-
005003307 - Min.Transp./Dnit/Der-Trecho Norte Rodoanel	34.313	34.313	-
005003324 - Conv.761673/11-Ms/Hcbotucatu-Valid.Hemocompo	367.881	367.881	-
005003336 - Conv.775471/2012-Min.Saude/Hc.Botucatu	360.269	360.269	-
005003342 - Paula Souza - Pronatec (Mec/Fnde)	5.632	5.632	-
005003366 - Conv797270/13 Ms/Hc Botucatu-Unid A.Esp Saud	4.259.767	4.259.767	-
005003367 - C.798497/13ms/Hc Botucatu-At Port Doenca Hem	493.368	493.368	-
005003391 - Conv 811330/2014 Pro-Min.Saude/Hc.Botucatu	-	70.738	(100)
005003419 - Conv 811219/2014 Min.Saude/Hc.Botucatu.	-	62.252	(100)
005003427 - Conv.808063/2014-Ms/HCFMUSPp	-	323.381	(100)
005003428 - Conv.812354/2014-Ms/HCFMUSPp	103.926	123.872	(16,10)
005003442 - Conv.821162/15-Ms/HCFMUSPp-Ginec.Inst.Central	428.109	428.109	-
005003461 - Conv. 833168/2016 - Min.Da Saude/USP-HCFMUSp	-	7.077	(100)
005003465 - Conv. 833144/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	74.050	74.050	-
005003468 - Conv. 833166/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	-	292.000	(100)
005003469 - Conv. 833163/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	124.040	124.040	-
005003471 - Conv. 835237/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	119.790	119.790	-
005003482 - Conv. 836924/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	-	5.000	(100)
005003483 - Conv. 836926/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	48.302	48.302	-
005003484 - Conv. 837226/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	105.153	125.603	(16,28)
005003487 - Conv. 840247/2016 - Min. da Saude/USP-HCFMUS	-	15.353	(100)
005003502 - Convenio N.836293/2016-Ms/Hc.Botucatu	189.135	189.135	-
005003503 - Convenio N.836310/2016-Ms/Hc.Botucatu	-	167.804	(100)
005004001 - Conv.Min.Saude-SUS-Prest.Servicos	18.342	18.342	-
Poder Legislativo	449.230	9.687.519	(95,36)
003001110 - Fed-Tribunal de Contas SPaulo-Lei 11077/2002	-	7.308.396	(100)
003001115 - Fed do Tribunal de Contas do Estado	199.194	1.624.238	(87,74)
003081110 - Fed-Trib.De Contas SP-Lei11077/2002-Conv.Bnc	250.036	754.885	(66,88)
Poder Judiciario	1.581.067	2.540.061	(37,75)
002002001 - Reembolso Desp.Oficiais de Justica-Tx.	3	3	-
003001103 - Fed-Tribunal de Justica Militar	1.581.064	2.081.064	(24,03)
003003003 - Recursos Provenientes de Alienacao de Bens	-	458.995	(100)
Ministerio Publico	4.318	4.318	-
005003505 - Conv. 19/2016/CFCP/CGG/DGA/SENAD-MJ/FED.MP	4.318	4.318	-
Total Geral	694.288.181	1.392.487.116	(50,14)



3.1.2.5 Demonstrativo das Receitas de Alienaço de Ativos e Aplicaço de Recursos

Conforme demonstrado a seguir, os recursos oriundos da Receita de Capital derivada da alienaço de bens e direitos que integram o patrimnio do Estado, no montante de R\$ 188.483.034, foram aplicados em consonncia com as disposiões do Artigo 44 da Lei Complementar n.º 101/2000 – LRF. As Despesas realizadas com valores arrecadados no exercicio foram de R\$ 184.499.002, e as demais ocorreram com recursos de superavit financeiro constituídos em exercicios anteriores no montante de R\$ 6.330.946.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DE RECURSOS

RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DE RECURSOS		
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
ADMINISTRAÇÃO DIRETA + INDIRETA (TESOURO)	98.961.605	98.684.936
13210011 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	31.764	-
22130011 - ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS SEMOVENTES - PRINCIPAL	3.379.997	-
22200011 - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - PRINCIPAL	95.549.844	-
449051 - OBRAS E INSTALACOES	-	2.087.362
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	-	476.792
456782 - APORTE DE RECURSO-PARC.PUBLICO P/PRIVADO PPP	-	96.120.782
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA (RECURSOS PRÓPRIOS)	89.521.428	92.145.012
10058 - UNIVERSIDADE DE SAO PAULO	2.632.953	6.000.000
13210011 - REMUNERACAO DEPOSITOS BANCARIOS - PRINCIPAL	1.753.768	-
22130011 - ALIENACAO BENS MOVEIS/SEMOVENTES- PRINCIPAL	53.450	-
22200011 - ALIENACAO DE BENS IMOVEIS - PRINCIPAL	825.734	-
449051 - OBRAS E INSTALACOES	-	6.000.000
10059 - UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS	127.882	126.878
13210011 - REMUNERACAO DEPOSITOS BANCARIOS - PRINCIPAL	4.051	-
22130011 - ALIENACAO BENS MOVEIS/SEMOVENTES- PRINCIPAL	123.830	-
449051 - OBRAS E INSTALACOES	-	126.878
10061 - UNIVERSIDADE EST. PAUL. JULIO MESQUITA FILHO	1.347.256	689.100
22130011 - ALIENACAO BENS MOVEIS/SEMOVENTES- PRINCIPAL	1.347.256	-
449051 - OBRAS E INSTALACOES	-	689.100
10063 - CENTRO ESTADUAL DE EDUC. TECNOL. PAULA SOUZA	15.887	
13210011 - REMUNERACAO DEPOSITOS BANCARIOS - PRINCIPAL	1.544	-
22130011 - ALIENACAO BENS MOVEIS/SEMOVENTES- PRINCIPAL	14.343	-
26050 - DEPARTAMENTO DE AGUAS E ENERGIA ELETRICA	194.020	125.604
13210011 - REMUNERAÇÃO DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL	194.020	-
449052 - EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO	-	125.604
53065- SAO PAULO PREVIDENCIA - SPPREV	85.203.431	85.203.431
22200011 - ALIENACAO DE BENS IMOVEIS - PRINCIPAL	85.203.431	-
319001 - INATIVOS-RPPS	-	85.203.431
TOTAL	188.483.034	190.829.948



3.1.2.6 Demonstrativo das Transferências a Municípios

Demonstra-se a seguir o repasse dos recursos financeiros aos municípios, donde se destaca a Distribuição de Receitas decorrentes da arrecadação de impostos, cota parte do IPI e outras receitas, cujo montante de R\$ 56.689.072.551, representou 42,82% de Outras Despesas Correntes.

Em comparação com o valor das Transferências a Municípios realizadas para Distribuição de Receitas realizadas no exercício anterior, no montante de R\$ 46.400.275.448, houve um acréscimo de R\$ 10.288.797.103, ou 22,17%.

TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	2021	2020	VARIÇÃO 2021/2020	
			NOMINAL	%
MATERIAL DE CONSUMO	421.094.013	206.076.712	215.017.301	104,34
· Administração Direta	420.652.523	204.240.577	216.411.946	105,96
· Administração Indireta	441.490	1.836.135	(1.394.645)	(75,96)
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	620.951.747	137.120.625	483.831.122	352,85
· Administração Direta	620.951.747	137.120.625	483.831.122	352,85
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA JURÍDICA	314.315.718	188.399.113	125.916.605	66,84
· Administração Direta	309.297.363	177.484.533	131.812.830	74,27
· Administração Indireta	5.018.355	10.914.579	(5.896.224)	(54,02)
DISTRIBUIÇÃO DE RECEITAS	56.689.072.551	46.400.275.448	10.288.797.103	22,17
Transferência a Municípios-ICMS	46.897.671.221	37.158.522.668	9.739.148.553	26,21
Transferência a Municípios-IPVA	9.262.305.171	8.852.053.844	410.251.327	4,63
Transferência a Municípios-IPI	356.067.291	273.624.845	82.442.446	30,13
Transferência a Municípios-Outras Receitas	173.028.869	116.074.091	56.954.778	49,07
· Administração Direta	167.730.132	114.074.385	53.655.747	47,04
· Administração Indireta	5.298.737	1.999.706	3.299.031	164,98
TOTAL	58.045.434.029	46.931.871.897	11.113.562.132	23,68

Com relação à Distribuição de Receitas, cabem as observações que se seguem:

Nos termos do inciso IV e do parágrafo único do artigo 158 da Constituição Federal de 1988, 25% (vinte e cinco por cento) do produto da arrecadação do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS pertencem aos Municípios.

De acordo com o que determina o inciso III do artigo 158 da Constituição Federal de 1988, 50% (cinquenta por cento) da receita do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA arrecadada pelos Estados deverão ser repassados aos respectivos municípios.

A Constituição Federal de 1988, em seu artigo 159 - inciso II, determina que 10% (dez por cento) do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI arrecadado pela União sejam transferidos aos Estados e ao Distrito Federal, através do Fundo de Exportação. Do valor transferido pela União, 25% (vinte e cinco por cento) devem ser repassados/distribuídos pelos Estados aos seus respectivos municípios.

Além destes valores, são repassados aos municípios 25% (vinte e cinco por cento) do montante recebido pelo Estado, da União, a título de compensação financeira pelo resultado da exploração de petróleo ou gás natural, de recursos hídricos para fins de geração de energia elétrica e de recursos minerais, conforme estabelece o artigo 9º da Lei nº 7.990/89.



Realizam-se, ainda, transferências de valores concernentes a Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE, Multas por Infração à Legislação de Trânsito e Multas por Infração do Regulamento do PROCON.

3.1.2.7 Demonstrativo da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais

Os gastos com Pessoal e Encargos Sociais, incluídas as despesas intraorçamentárias, totalizaram R\$ 120.473.681.274, sendo a maior parte composta pela Administração Direta, R\$ 65.692.749.094 (54,53%).

Do total de R\$ 54.780.932.179 da Administração Indireta, 94,03% correspondem a despesas com pessoal em Autarquias. Se considerarmos o valor total das despesas com pessoal, o gasto somente com Autarquias ultrapassa os 42,76%.

Observa-se que o Poder Executivo responde por R\$ 106.040.982.298, equivalente a 88,02% do total da Despesa com Pessoal, ao passo que os demais Poderes, incluindo o Judiciário, o Legislativo e o Ministério Público do Estado, representam 11,98%.

Registramos que as despesas com Aposentadorias, Reformas e Pensões da São Paulo Previdência – SPPREV, entidade gestora do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos – RPPS e do Regime Próprio de Previdência dos Militares – RPPM, que, com a sanção da Lei federal nº 13.954/2019, foi substituído pelo Sistema de Proteção Social dos Militares do Estado, compõem o Grupo Pessoal e Encargos Sociais a partir de 2013, antes executadas no Grupo Outras Despesas Correntes. Também nesse Grupo são executadas, na modalidade de aplicação 91 - intraorçamentárias, as obrigações patronais (contribuição patronal e contribuição para a cobertura da insuficiência financeira) que somadas às contribuições dos servidores compõem as receitas da SPPREV para o custeio das despesas com aposentadorias, reformas e pensões, como demonstradas no Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias.

Abaixo, seguem os quadros de Despesa com Pessoal dividido por Tipo de Administração e por Poder.



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021												
CONSOLIDADO (1/4)												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA- DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
31 - Pessoal e Encargos Sociais	65.692.749.094	54,53	51.509.454.662	42,76	1.681.337.014	1,40	1.590.140.503	1,32	54.780.932.179	45,47	120.473.681.274	100,00
3120 - Transferencias a Uniao	-	-	102.777.506	0,09	-	-	-	-	102.777.506	0,09	102.777.506	0,09
312041 - Contribuicoes	-	-	102.777.506	0,09	-	-	-	-	102.777.506	0,09	102.777.506	0,09
31204101 - Compensacao Previdenciaria	-	-	102.777.506	0,09	-	-	-	-	102.777.506	0,09	102.777.506	0,09
3190 - Aplicacoes Diretas	44.329.280.939	36,80	48.199.647.111	40,01	1.681.337.014	1,40	1.590.140.503	1,32	51.471.124.628	42,72	95.800.405.567	79,52
319001 - Aposen.Do RPPS,Reser.Renum.E Ref.Do Militar	2.100.055.288	1,74	29.582.709.371	24,56	2.113.385	-	1.254.855	-	29.586.077.612	24,56	31.686.132.900	26,30
31900111 - Inativos-RPPS	-	-	17.534.935.054	14,55	-	-	-	-	17.534.935.054	14,55	17.534.935.054	14,55
31900112 - Inativos Da Policia Militar	-	-	5.111.967.168	4,24	-	-	-	-	5.111.967.168	4,24	5.111.967.168	4,24
31900113 - Inativos-Outros Poderes-RPPS	-	-	4.387.109.446	3,64	-	-	-	-	4.387.109.446	3,64	4.387.109.446	3,64
31900114 - Inativos 13 Salario-RPPS	-	-	1.536.283.925	1,28	-	-	-	-	1.536.283.925	1,28	1.536.283.925	1,28
31900115 - Inativos 13 Salario-Outros Poderes - RPPS	-	-	357.738.053	0,30	-	-	-	-	357.738.053	0,30	357.738.053	0,30
31900116 - Inativos 13 Salario-Pessoal Militar	-	-	578.686.154	0,48	-	-	-	-	578.686.154	0,48	578.686.154	0,48
31900119 - Atrasados-Outros Poderes/Minist.Publico	212.633.305	0,18	-	-	-	-	-	-	-	-	212.633.305	0,18
31900124 - Complementacao de Aposentadoria	1.753.210.676	1,46	71.847.035	0,06	1.952.056	-	1.236.778	-	75.035.868	0,06	1.828.246.544	1,52
31900125 - Complementacao de Aposentadoria - 13º Salario	134.211.307	0,11	4.142.537	-	161.330	-	18.077	-	4.321.944	-	138.533.251	0,11
319003 - Pensoes do RPPS e do Militar	35.512.305	0,03	6.988.575.699	5,80	304.199	-	-	-	6.988.879.899	5,80	7.024.392.203	5,83
31900311 - Pensionistas-Poder Executivo-RPPS	-	-	3.582.479.524	2,97	-	-	-	-	3.582.479.524	2,97	3.582.479.524	2,97
31900313 - Pensao Mensal Militar	-	-	1.899.571.477	1,58	-	-	-	-	1.899.571.477	1,58	1.899.571.477	1,58
31900314 - Pensionistas-Outros Poderes-RPPS	-	-	881.417.343	0,73	-	-	-	-	881.417.343	0,73	881.417.343	0,73
31900315 - Pensionistas 13 Salario-Poder Executivo-RPPS	-	-	329.051.796	0,27	-	-	-	-	329.051.796	0,27	329.051.796	0,27
31900316 - Pensionistas 13 Salario-Outros Poderes-RPPS	-	-	71.721.949	0,06	-	-	-	-	71.721.949	0,06	71.721.949	0,06
31900318 - Pensao Mensal Militar-13 Salario	-	-	215.080.781	0,18	-	-	-	-	215.080.781	0,18	215.080.781	0,18
31900325 - Complementacao de Pensao	3.117.285	-	8.888.911	0,01	283.034	-	-	-	9.171.945	0,01	12.289.230	0,01
31900326 - Complementacao de Pensao - 13º Salario	260.246	-	363.919	-	21.165	-	-	-	385.084	-	645.330	-
31900327 - Atrasados-Outros Poderes e Ministerio Publico	32.134.774	0,03	-	-	-	-	-	-	-	-	32.134.774	0,03
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	37.146.369	0,03	60.085.085	0,05	4.691.994	-	-	-	64.777.079	0,05	101.923.447	0,08
31900701 - Contribuicao Patronal	37.146.369	0,03	60.085.085	0,05	4.691.994	-	-	-	64.777.079	0,05	101.923.447	0,08
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	1.525.499	-	-	-	-	-	1.525.499	-	1.525.499	-
31900801 - Salario Familia - Civil	-	-	46.502	-	-	-	-	-	46.502	-	46.502	-
31900803 - Salario Familia-Inativos do Executivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31900820 - Outras Transferencias-Pessoal	-	-	1.478.997	-	-	-	-	-	1.478.997	-	1.478.997	-



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021												
CONSOLIDADO (2/4)												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA- DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	33.289.325.491	27,63	9.443.055.987	7,84	1.135.546.350	0,94	1.189.768.767	0,99	11.768.371.103	9,77	45.057.696.595	37,40
31901111 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe	27.552.156.886	22,87	42.972.030	0,04	-	-	-	-	42.972.030	0,04	27.595.128.917	22,91
31901112 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade	2.036.211.937	1,69	8.381.831.540	6,96	1.027.304.834	0,85	1.112.616.497	0,92	10.521.752.871	8,73	12.557.964.809	10,42
31901128 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe-13 Salario	2.045.151.134	1,70	3.506.511	-	-	-	-	-	3.506.511	-	2.048.657.646	1,70
31901129 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-13 Salario	130.457.122	0,11	581.187.293	0,48	78.019.203	0,06	54.661.668	0,05	713.868.163	0,59	844.325.285	0,70
31901130 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe - 1/3 Ferias	520.261.880	0,43	1.036.451	-	-	-	-	-	1.036.451	-	521.298.331	0,43
31901131 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-1/3 Ferias	22.589.117	0,02	317.254.660	0,26	30.222.313	0,03	22.490.602	0,02	369.967.575	0,31	392.556.692	0,33
31901133 - Vencitos.Atrasados-Outr.Poderes e Minist.Pub	360.667.837	0,30	-	-	-	-	-	-	-	-	360.667.837	0,30
31901136 - Abono de Permanencia	578.222.855	0,48	113.338.844	0,09	-	-	-	-	113.338.844	0,09	691.561.699	0,57
31901137 - Licenca Premio - Pessoal Civil	43.606.723	0,04	1.928.657	-	-	-	-	-	1.928.657	-	45.535.380	0,04
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Milita	6.208.578.508	5,15	-	-	-	-	-	-	-	-	6.208.578.508	5,15
31901201 - Vencim.E Vantag.Fixas-Pessoal Militar	5.586.922.265	4,64	-	-	-	-	-	-	-	-	5.586.922.265	4,64
31901209 - Pessoal Militar-13 Salario	426.673.472	0,35	-	-	-	-	-	-	-	-	426.673.472	0,35
31901210 - Pessoal Militar-1/3 Ferias	158.862.670	0,13	-	-	-	-	-	-	-	-	158.862.670	0,13
31901211 - Abono de Permanencia	28.379.606	0,02	-	-	-	-	-	-	-	-	28.379.606	0,02
31901212 - Licenca Premio - Pessoal Militar	7.740.495	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	7.740.495	0,01
319013 - Obrigacoes Patronais	1.100.985.678	0,91	1.794.933.665	1,49	448.470.903	0,37	284.914.062	0,24	2.528.318.630	2,10	3.629.304.308	3,01
31901312 - Outras Contribuicoes de Prev.Social	526.317.747	0,44	162.315.552	0,13	28.352.151	0,02	95.557.851	0,08	286.225.554	0,24	812.543.302	0,67
31901313 - Fundo de Garantia Por Tempo de Servico	73.883.178	0,06	413.184.677	0,34	92.544.556	0,08	121.059.988	0,10	626.789.221	0,52	700.672.400	0,58
31901320 - Outras Contrib.Prev.Social-13 Salario	-	-	24.384.524	0,02	16.241.920	0,01	9.830.684	0,01	50.457.129	0,04	50.457.129	0,04
31901321 - Fgts-13 Salario	-	-	11.817.712	0,01	3.150.032	-	3.553.140	-	18.520.883	0,02	18.520.883	0,02
31901322 - Parcelam.De Debitos Junto a Prev.Social	108.234.438	0,09	21.157.663	0,02	91.906.845	0,08	-	-	113.064.508	0,09	221.298.945	0,18
31901323 - Previdencia Social/Pessoal Ct	285.984.552	0,24	1.158.484.493	0,96	216.217.050	0,18	50.748.539	0,04	1.425.450.082	1,18	1.711.434.633	1,42
31901324 - Previdencia Social/Pessoal Comissionado	106.565.763	0,09	3.435.192	-	45.364	-	-	-	3.480.556	-	110.046.319	0,09
31901327 - Enc.Patro.Por Demissao de Servidor/Empregado	-	-	153.852	-	12.986	-	4.163.860	-	4.330.698	-	4.330.698	-
31901328 - Parcelamento de Debito- Fgts Em Atraso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	253.682.593	0,21	50.953.269	0,04	12.899.013	0,01	12.715.955	0,01	76.568.238	0,06	330.250.831	0,27
31901611 - Verba Honoraria	251.852.648	0,21	1.992.645	-	-	-	1.206.562	-	3.199.207	-	255.051.855	0,21
31901612 - Verba Honoraria-13 Salario	945.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	945.103	-
31901613 - Hora Extra	884.842	-	23.984.333	0,02	10.398.072	0,01	11.509.394	0,01	45.891.798	0,04	46.776.640	0,04
31901616 - Despesas Eventuais de Pessoal Civil	-	-	24.976.291	0,02	2.500.942	-	-	-	27.477.233	0,02	27.477.233	0,02



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021												
CONSOLIDADO (3/4)												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA- DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	384.116.277	0,32	138.915.849	0,12	81.726	-	-	-	138.997.575	0,12	523.113.851	0,43
31909208 - Desp.De Exerc.Anteriores- Pessoal Requisitad	6.558.909	0,01	91.548	-	-	-	-	-	91.548	-	6.650.458	0,01
31909226 - Venc. e Vantagens Fixas de Exerc. Anteriores	371.648.178	0,31	1.048.381	-	198	-	-	-	1.048.579	-	372.696.758	0,31
31909227 - Inativos de Exercícios Anteriores	4.770.271	-	10.424.042	0,01	-	-	-	-	10.424.042	0,01	15.194.312	0,01
31909229 - Encargos Sociais de Exercícios Anteriores	376.403	-	171.609	-	81.528	-	-	-	253.137	-	629.540	-
31909230 - Inativos - Pessoal Civil	762.515	-	25.071.349	0,02	-	-	-	-	25.071.349	0,02	25.833.864	0,02
31909231 - Inativos - Pessoal Militar	-	-	49.720.089	0,04	-	-	-	-	49.720.089	0,04	49.720.089	0,04
31909232 - Inativos - Outros Poderes	-	-	10.568.664	0,01	-	-	-	-	10.568.664	0,01	10.568.664	0,01
31909233 - Pensionistas - Pessoal Civil	-	-	22.806.009	0,02	-	-	-	-	22.806.009	0,02	22.806.009	0,02
31909234 - Pensionistas - Pessoal Militar	-	-	9.796.779	0,01	-	-	-	-	9.796.779	0,01	9.796.779	0,01
31909235 - Pensionistas - Outros Poderes	-	-	9.217.377	0,01	-	-	-	-	9.217.377	0,01	9.217.377	0,01
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	904.071.627	0,75	5.727.914	-	76.643.231	0,06	94.677.641	0,08	177.048.786	0,15	1.081.120.413	0,90
31909412 - Indeniz.Por Demissao de Servid.Ou Empreg.	1.648.521	-	4.793.756	-	3.469.646	-	2.160.231	-	10.423.633	0,01	12.072.154	0,01
31909413 - Desp.Com Incentivo a Demissao Voluntaria	-	-	-	-	73.173.584	0,06	91.661.411	0,08	164.834.995	0,14	164.834.995	0,14
31909415 - Indenizacao Por Acidente de Trabalho	-	-	-	-	-	-	477.877	-	477.877	-	477.877	-
31909416 - Outras Indenizacoes de Pessoal	61.454.273	0,05	934.158	-	-	-	378.122	-	1.312.280	-	62.766.553	0,05
31909434 - Reemb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ.-Ativos	785.989.953	0,65	-	-	-	-	-	-	-	-	785.989.953	0,65
31909435 - Remb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ-Inativos	54.978.880	0,05	-	-	-	-	-	-	-	-	54.978.880	0,05
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	15.806.804	0,01	133.164.772	0,11	586.213	-	6.809.223	0,01	140.560.208	0,12	156.367.012	0,13
31909601 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado de Empresas	13.364.076	0,01	132.892.213	0,11	467.739	-	6.809.223	0,01	140.169.175	0,12	153.533.250	0,13
31909602 - Ressarc.Desp.Pess.Requisitado-Outros Poderes	252.846	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252.846	-
31909603 - Ressarc. Desp.Pess.Requisitado-Outras Esferas	2.189.882	-	272.559	-	118.474	-	-	-	391.033	-	2.580.916	-
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	21.363.468.155	17,73	3.207.030.045	2,66	-	-	-	-	3.207.030.045	2,66	24.570.498.200	20,39
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	5.387.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.387.979	-
31910701 - Contribuicao Patronal	5.387.979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.387.979	-
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31910806 - Salario Familia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31910843 - Auxilio-Reclusão (Lc 1.012/07)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	782.043.758	0,65	-	-	-	-	-	-	-	-	782.043.758	0,65
31911113 - Vencimentos	782.043.758	0,65	-	-	-	-	-	-	-	-	782.043.758	0,65



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021												
CONSOLIDADO (4/4)												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESA ECONOMIA MISTA- DEPENDENTE	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
319113 - Obrigacoes Patronais	20.558.639.768	17,06	3.207.030.045	2,66	-	-	-	-	3.207.030.045	2,66	23.765.669.814	19,73
31911301 - Contrib Patronal-Sao Paulo Previdencia-Spprev	6.338.758.696	5,26	724.998.405	0,60	-	-	-	-	724.998.405	0,60	7.063.757.101	5,86
31911302 - Contrib Estado P/Cobertura Insuf Fin-SPPREV	13.916.824.863	11,55	2.482.031.640	2,06	-	-	-	-	2.482.031.640	2,06	16.398.856.503	13,61
31911305 - Obrigacoes Patronais	211.446.865	0,18	-	-	-	-	-	-	-	-	211.446.865	0,18
31911306 - Contrib.Patronal-Folha Verba Honorária-Tes.	29.425.681	0,02	-	-	-	-	-	-	-	-	29.425.681	0,02
31911307 - Contrib.P/Insuf.Finan.Folha Verba Honor.Tes.	62.183.664	0,05	-	-	-	-	-	-	-	-	62.183.664	0,05
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	7.866.923	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	7.866.923	0,01
31911617 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	7.866.923	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	7.866.923	0,01
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31919224 - Despesas de Pessoal de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	9.529.726	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	9.529.726	0,01
31919417 - Indenizacoes de Pessoal	9.529.726	0,01	-	-	-	-	-	-	-	-	9.529.726	0,01



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021										
POR PODERES (1/4)										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
31 - Pessoal e Encargos Sociais	106.040.982.298	88,02	1.824.273.816	1,51	10.134.410.774	8,41	2.474.014.387	2,05	120.473.681.274	100,00
3120 - Transferencias a Uniao	102.777.506	0,09	-	-	-	-	-	-	102.777.506	0,09
312041 - Contribuicoes	102.777.506	0,09	-	-	-	-	-	-	102.777.506	0,09
31204101 - Compensacao Previdenciaria	102.777.506	0,09	-	-	-	-	-	-	102.777.506	0,09
3190 - Aplicacoes Diretas	85.131.482.153	70,66	1.271.123.977	1,06	7.305.200.445	6,06	2.092.598.992	1,74	95.800.405.567	79,52
319001 - Aposen.Do RPPS,Reser.Renum.E Ref.Do Militar	31.473.499.595	26,12	37.307	-	89.615.810	0,07	122.980.188	0,10	31.686.132.900	26,30
31900111 - Inativos-RPPS	17.534.935.054	14,55	-	-	-	-	-	-	17.534.935.054	14,55
31900112 - Inativos Da Policia Militar	5.111.967.168	4,24	-	-	-	-	-	-	5.111.967.168	4,24
31900113 - Inativos-Outros Poderes-RPPS	4.387.109.446	3,64	-	-	-	-	-	-	4.387.109.446	3,64
31900114 - Inativos 13 Salario-RPPS	1.536.283.925	1,28	-	-	-	-	-	-	1.536.283.925	1,28
31900115 - Inativos 13 Salario-Outros Poderes - RPPS	357.738.053	0,30	-	-	-	-	-	-	357.738.053	0,30
31900116 - Inativos 13 Salario-Pessoal Militar	578.686.154	0,48	-	-	-	-	-	-	578.686.154	0,48
31900119 - Atrasados-Outros Poderes/Minist.Publico	-	-	37.307	-	89.615.810	0,07	122.980.188	0,10	212.633.305	0,18
31900124 - Complementacao de Aposentadoria	1.828.246.544	1,52	-	-	-	-	-	-	1.828.246.544	1,52
31900125 - Complementacao de Aposentadoria - 13º Salario	138.533.251	0,11	-	-	-	-	-	-	138.533.251	0,11
319003 - Pensoes do RPPS e do Militar	6.992.257.429	5,80	-	-	32.134.774	0,03	-	-	7.024.392.203	5,83
31900311 - Pensionistas-Poder Executivo-RPPS	3.582.479.524	2,97	-	-	-	-	-	-	3.582.479.524	2,97
31900313 - Pensao Mensal Militar	1.899.571.477	1,58	-	-	-	-	-	-	1.899.571.477	1,58
31900314 - Pensionistas-Outros Poderes-RPPS	881.417.343	0,73	-	-	-	-	-	-	881.417.343	0,73
31900315 - Pensionistas 13 Salario-Poder Executivo-RPPS	329.051.796	0,27	-	-	-	-	-	-	329.051.796	0,27
31900316 - Pensionistas 13 Salario-Outros Poderes-RPPS	71.721.949	0,06	-	-	-	-	-	-	71.721.949	0,06
31900318 - Pensao Mensal Militar-13 Salario	215.080.781	0,18	-	-	-	-	-	-	215.080.781	0,18
31900325 - Complementacao de Pensao	12.289.230	0,01	-	-	-	-	-	-	12.289.230	0,01
31900326 - Complementacao de Pensao - 13º Salario	645.330	-	-	-	-	-	-	-	645.330	-
31900327 - Atrasados-Outros Poderes e Ministerio Public	-	-	-	-	32.134.774	0,03	-	-	32.134.774	0,03
319007 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	84.910.228	0,07	6.083.219	0,01	7.327.232	0,01	3.602.768	-	101.923.447	0,08
31900701 - Contribuicao Patronal	84.910.228	0,07	6.083.219	0,01	7.327.232	0,01	3.602.768	-	101.923.447	0,08



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021										
POR PODERES (2/4)										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
319008 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	1.525.499	-	-	-	-	-	-	-	1.525.499	-
31900801 - Salario Familia - Civil	46.502	-	-	-	-	-	-	-	46.502	-
31900803 - Salario Familia-Inativos do Executivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31900820 - Outras Transferencias-Pessoal	1.478.997	-	-	-	-	-	-	-	1.478.997	-
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	35.819.337.437	29,73	1.139.645.901	0,95	6.358.376.943	5,28	1.740.336.314	1,44	45.057.696.595	37,40
31901111 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe	20.713.060.131	17,19	1.013.970.798	0,84	4.495.328.807	3,73	1.372.769.180	1,14	27.595.128.917	22,91
31901112 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade	11.523.832.155	9,57	-	-	1.034.132.654	0,86	-	-	12.557.964.809	10,42
31901128 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe-13 Salario	1.478.101.784	1,23	80.032.256	0,07	375.581.689	0,31	114.941.916	0,10	2.048.657.646	1,70
31901129 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-13 Salario	758.243.263	0,63	-	-	86.082.023	0,07	-	-	844.325.285	0,70
31901130 - Pessoal Civil Pago Pelo Ddpe - 1/3 Ferias	454.512.088	0,38	25.204.307	0,02	36.379.772	0,03	5.202.164	-	521.298.331	0,43
31901131 - Pessoal Civil Pago Pela Unidade-1/3 Ferias	386.996.557	0,32	-	-	5.560.135	-	-	-	392.556.692	0,33
31901133 - Vencitos.Atrasados-Outr.Poderes e Minist.Pub	-	-	-	-	147.502.076	0,12	213.165.762	0,18	360.667.837	0,30
31901136 - Abono de Permanencia	459.056.079	0,38	20.438.540	0,02	177.809.787	0,15	34.257.292	0,03	691.561.699	0,57
31901137 - Licenca Premio - Pessoal Civil	45.535.380	0,04	-	-	-	-	-	-	45.535.380	0,04
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Milita	6.208.578.508	5,15	-	-	-	-	-	-	6.208.578.508	5,15
31901201 - Vencim.E Vantag.Fixas-Pessoal Militar	5.586.922.265	4,64	-	-	-	-	-	-	5.586.922.265	4,64
31901209 - Pessoal Militar-13 Salario	426.673.472	0,35	-	-	-	-	-	-	426.673.472	0,35
31901210 - Pessoal Militar-1/3 Ferias	158.862.670	0,13	-	-	-	-	-	-	158.862.670	0,13
31901211 - Abono de Permanencia	28.379.606	0,02	-	-	-	-	-	-	28.379.606	0,02
31901212 - Licenca Premio - Pessoal Militar	7.740.495	0,01	-	-	-	-	-	-	7.740.495	0,01
319013 - Obrigacoes Patronais	3.480.479.726	2,89	119.396.988	0,10	25.548.056	0,02	3.879.538	-	3.629.304.308	3,01
31901312 - Outras Contribuicoes de Prev.Social	812.543.302	0,67	-	-	-	-	-	-	812.543.302	0,67
31901313 - Fundo de Garantia Por Tempo de Servico	700.665.083	0,58	-	-	7.317	-	-	-	700.672.400	0,58
31901320 - Outras Contrib.Prev.Social-13 Salario	50.457.129	0,04	-	-	-	-	-	-	50.457.129	0,04
31901321 - Fgts-13 Salario	18.520.883	0,02	-	-	-	-	-	-	18.520.883	0,02
31901322 - Parcelam.De Debitos Junto a Prev.Social	184.235.778	0,15	33.244.508	0,03	2.585.075	-	1.233.585	-	221.298.945	0,18
31901323 - Previdencia Social/Pessoal Ct	1.623.957.689	1,35	77.597.342	0,06	9.879.603	0,01	-	-	1.711.434.633	1,42
31901324 - Previdencia Social/Pessoal Comissionado	85.769.166	0,07	8.555.138	0,01	13.076.062	0,01	2.645.952	-	110.046.319	0,09
31901327 - Enc.Patro.Por Demissao de Servidor/Empregado	4.330.698	-	-	-	-	-	-	-	4.330.698	-
31901328 - Parcelamento de Debito- Fgts Em Atraso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021											
POR PODERES (3/4)											
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%	
319016 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	329.396.448	0,27	-	-	854.383	-	-	-	330.250.831	0,27	
31901611 - Verba Honoraria	255.051.855	0,21	-	-	-	-	-	-	255.051.855	0,21	
31901612 - Verba Honoraria-13 Salario	945.103	-	-	-	-	-	-	-	945.103	-	
31901613 - Hora Extra	45.922.258	0,04	-	-	854.383	-	-	-	46.776.640	0,04	
31901616 - Despesas Eventuais de Pessoal Civil	27.477.233	0,02	-	-	-	-	-	-	27.477.233	0,02	
319092 - Despesas de Exercicios Anteriores	406.621.015	0,34	5.184.846	-	111.307.990	0,09	-	-	523.113.851	0,43	
31909208 - Desp.De Exerc.Anteriores- Pessoal Requisitad	6.642.977	0,01	7.481	-	-	-	-	-	6.650.458	0,01	
31909226 - Venc. e Vantagens Fixas de Exerc. Anteriores	256.211.402	0,21	5.177.365	-	111.307.990	0,09	-	-	372.696.758	0,31	
31909227 - Inativos de Exercicios Anteriores	15.194.312	0,01	-	-	-	-	-	-	15.194.312	0,01	
31909229 - Encargos Sociais de Exercicios Anteriores	629.540	-	-	-	-	-	-	-	629.540	-	
31909230 - Inativos - Pessoal Civil	25.833.864	0,02	-	-	-	-	-	-	25.833.864	0,02	
31909231 - Inativos - Pessoal Militar	49.720.089	0,04	-	-	-	-	-	-	49.720.089	0,04	
31909232 - Inativos - Outros Poderes	10.568.664	0,01	-	-	-	-	-	-	10.568.664	0,01	
31909233 - Pensionistas - Pessoal Civil	22.806.009	0,02	-	-	-	-	-	-	22.806.009	0,02	
31909234 - Pensionistas - Pessoal Militar	9.796.779	0,01	-	-	-	-	-	-	9.796.779	0,01	
31909235 - Pensionistas - Outros Poderes	9.217.377	0,01	-	-	-	-	-	-	9.217.377	0,01	
319094 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	179.314.403	0,15	-	-	680.035.257	0,56	221.770.753	0,18	1.081.120.413	0,90	
31909412 - Indeniz.Por Demissao de Servid.Ou Empreg.	10.528.493	0,01	-	-	1.543.661	-	-	-	12.072.154	0,01	
31909413 - Desp.Com Incentivo a Demissao Voluntaria	164.834.995	0,14	-	-	-	-	-	-	164.834.995	0,14	
31909415 - Indenizacao Por Acidente de Trabalho	477.877	-	-	-	-	-	-	-	477.877	-	
31909416 - Outras Indenizacoes de Pessoal	3.473.037	-	-	-	54.199.935	0,04	5.093.581	-	62.766.553	0,05	
31909434 - Reemb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ.-Ativos	-	-	-	-	579.627.101	0,48	206.362.852	0,17	785.989.953	0,65	
31909435 - Remb.Ferias-Outro Poder e Min.Publ.-Inativos	-	-	-	-	44.664.560	0,04	10.314.320	0,01	54.978.880	0,05	
319096 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado	155.561.865	0,13	775.716	-	-	-	29.431	-	156.367.012	0,13	
31909601 - Ressarc. Desp. Pess.Requisitado de Empresas	152.757.534	0,13	775.716	-	-	-	-	-	153.533.250	0,13	
31909602 - Ressarc.Desp.Pess.Requisitado-Outros Poderes	252.846	-	-	-	-	-	-	-	252.846	-	
31909603 - Ressarc. Desp.Pess.Requisitado-Outras Esfera	2.551.485	-	-	-	-	-	29.431	-	2.580.916	-	



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 2021										
POR PODERES (4/4)										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIARIO	%	MINISTERIO PUBLICO	%	TOTAL GERAL	%
3191 - Aplicacoes Diretas-Intra Orcamentaria	20.806.722.638	17,27	553.149.838	0,46	2.829.210.329	2,35	381.415.395	0,32	24.570.498.200	20,39
319107 - Contribuicao Entidades Fechadas Previdencia	5.387.979	-	-	-	-	-	-	-	5.387.979	-
31910701 - Contribuicao Patronal	5.387.979	-	-	-	-	-	-	-	5.387.979	-
319108 - Outros Benef.Assist.Do Servidor e do Militar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31910806 - Salario Familia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31910843 - Auxilio-Reclusão (Lc 1.012/07)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	782.043.758	0,65	-	-	-	-	-	-	782.043.758	0,65
31911113 - Vencimentos	782.043.758	0,65	-	-	-	-	-	-	782.043.758	0,65
319113 - Obrigacoes Patronais	20.001.894.252	16,60	553.149.838	0,46	2.829.210.329	2,35	381.415.395	0,32	23.765.669.814	19,73
31911301 - Contrib Patronal-Sao Paulo Previdencia-Sppre	4.890.230.597	4,06	155.283.329	0,13	1.636.827.780	1,36	381.415.395	0,32	7.063.757.101	5,86
31911302 - Contrib Estado P/Cobertura Insuf Fin-SPPREV	14.808.607.445	12,29	397.866.509	0,33	1.192.382.549	0,99	-	-	16.398.856.503	13,61
31911305 - Obrigacoes Patronais	211.446.865	0,18	-	-	-	-	-	-	211.446.865	0,18
31911306 - Contrib.Patronal-Folha Verba Honorária-Tes.	29.425.681	0,02	-	-	-	-	-	-	29.425.681	0,02
31911307 - Contrib.P/Insuf.Finan.Folha Verba Honor.Tes.	62.183.664	0,05	-	-	-	-	-	-	62.183.664	0,05
319116 - Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	7.866.923	0,01	-	-	-	-	-	-	7.866.923	0,01
31911617 - Outras Despesas Variaveis-Pessoal Civil	7.866.923	0,01	-	-	-	-	-	-	7.866.923	0,01
319192 - Despesas de Exercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31919224 - Despesas de Pessoal de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319194 - Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	9.529.726	0,01	-	-	-	-	-	-	9.529.726	0,01
31919417 - Indenizacoes de Pessoal	9.529.726	0,01	-	-	-	-	-	-	9.529.726	0,01



3.1.2.8 Demonstrativo da Movimentação dos Recursos do FUNDEB

O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) é um fundo especial, de natureza contábil e de âmbito estadual, composto por recursos provenientes de impostos e das transferências dos Estados, Distrito Federal e Municípios vinculados à educação, conforme disposto nos arts. 212 e 212-A da Constituição Federal.

O FUNDEB foi instituído como instrumento permanente de financiamento da educação pública por meio da Emenda Constitucional nº 108, de 27 de agosto de 2020, e encontra-se regulamentado pela Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020.

Como se verifica a seguir, das receitas arrecadadas em 2021, R\$ 42.784.390.595 correspondem aos 20% destinados ao FUNDEB, sendo R\$ 31.481.181.869 apropriados da quota-parte Estado dos impostos estaduais e das transferências federais e R\$ 11.303.208.736 apropriados da quota-parte Municípios dos impostos estaduais e transferências federais recebidas pelo Estado.



DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB
EXERCÍCIO 2021

ALÍNEA	ESPECIFICAÇÃO	TOTAL	ESTADO	MUNICÍPIO	FUNDEB		
					TOTAL	ESTADO	MUNICÍPIO
ICMS							
11180211	ICMS - PRINCIPAL	184.291.488.854	138.218.616.640	46.072.872.213	36.858.297.771	27.643.723.328	9.214.574.443
11180212	ICMS - MULTAS E JUROS	1.034.687.617	776.015.712	258.671.904	206.937.523	155.203.142	51.734.381
11180213	ICMS - DÍVIDA ATIVA	1.470.702.214	1.103.026.661	367.675.554	294.140.443	220.605.332	73.535.111
11180214	ICMS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	793.806.198	595.354.648	198.451.550	158.761.240	119.070.930	39.690.310
11180221	ADIC. ICMS - FUNDO EST. COMB. POBREZA - PRINCIPAL	763.625.058	763.625.058	-	152.725.012	152.725.012	-
11180222	ADIC. ICMS - FUNDO EST. COMB. POBREZA - MULTAS E JUROS	6.082.658	6.082.658	-	1.216.532	1.216.532	-
11180223	ADIC. ICMS - FUNDO EST. COMB. POBREZA - DÍVIDA ATIVA	363.836	363.836	-	72.767	72.767	-
SUBTOTAL I		188.360.756.435	141.463.085.214	46.897.671.221	37.672.151.287	28.292.617.043	9.379.534.244
IPVA							
11180121	IPVA - PRINCIPAL	17.498.490.644	8.749.245.322	8.749.245.322	3.499.698.129	1.749.849.064	1.749.849.064
11180122	IPVA - MULTAS E JUROS	25.461	12.731	12.731	5.092	2.546	2.546
11180123	IPVA - DÍVIDA ATIVA	1.026.090.818	513.045.409	513.045.409	205.218.164	102.609.082	102.609.082
11180124	IPVA - DÍVIDA ATIVA - MULTA E JUROS	3.419	1.709	1.709	684	342	342
SUBTOTAL II		18.524.610.342	9.262.305.171	9.262.305.171	3.704.922.068	1.852.461.034	1.852.461.034
ITCMD							
11180131	ITCMD - PRINCIPAL	4.070.365.890	4.070.365.890	-	814.073.178	814.073.178	-
11180132	ITCMD - MULTAS E JUROS	300.479.533	300.479.533	-	60.095.907	60.095.907	-
11180133	ITCMD - DÍVIDA ATIVA	9.386.729	9.386.729	-	1.877.346	1.877.346	-
11180134	ITCMD - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	15.704.043	15.704.043	-	3.140.809	3.140.809	-
SUBTOTAL III		4.395.936.196	4.395.936.196	-	879.187.239	879.187.239	-
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS (SUBTOTAL I + II + III)		211.281.302.972	155.121.326.581	56.159.976.391	42.256.260.594	31.024.265.316	11.231.995.278
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO							
17180111	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO - FPE	1.216.380.892	1.216.380.892	-	243.276.178	243.276.178	-
17180161	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO - IPI	1.424.269.162	1.068.201.872	356.067.291	284.853.832	213.640.374	71.213.458
SUBTOTAL IV		2.640.650.054	2.284.582.763	356.067.291	528.130.011	456.916.552	71.213.458
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS E TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO		213.921.953.026	157.405.909.344	56.516.043.682	42.784.390.605	31.481.181.869	11.303.208.736



Os repasses ao FUNDEB, referentes à arrecadação dos impostos estaduais em 2021, foram integralmente depositados em favor do Fundo, conforme conciliação efetuada entre os valores devidos (B) e os valores financeiros repassados. Dos repasses financeiros realizados em 2021 (C), no valor de R\$ 42.150.186.726, devem ser deduzidos os referentes à competência de 2020, mas depositados na primeira semana de 2021 (D), no valor de R\$ 499.379.282, e somados os repasses depositados na primeira semana de 2022, relativos ao exercício de 2021 (E), no valor de R\$ 623.298.715, resultando, assim, num repasse efetivo de R\$ 42.274.106.159.

DEMONSTRATIVO DOS REPASSES DOS IMPOSTOS ESTADUAIS AO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2021

Impostos	Total Receita Estado + Municípios (A)	Total Devido ao FUNDEB (B = A * 20%)	Repasse Financeiros		
			Total Repassado ao FUNDEB no Exercício de 2021 (C)	Repasse da Competência de 2020 Depositados no FUNDEB em 2021 (D)	Repasse da Competência de 2021 e Depositados no FUNDEB em 2022 (E)
ICMS	188.360.756.435	37.672.151.287	37.540.405.217	430.507.745	577.812.408
IPVA	18.524.610.342	3.704.922.068	3.735.314.887	52.717.941	23.445.220
ITCMD	4.395.936.196	879.187.239	874.466.623	16.153.596	22.041.087
TOTAL	211.281.302.972	42.256.260.594	42.150.186.726	499.379.282	623.298.715

A tabela a seguir demonstra que, os depósitos da quota-parte Estado totalizaram R\$ 31.392.779.289, com uma devolução do FUNDEB no valor de R\$ 21.099.808.111, gerando uma despesa relativa à contribuição ao Fundo de R\$ 10.292.971.178. Esta contribuição compõe o gasto com manutenção e desenvolvimento do ensino, sendo computado para fins de apuração do índice de vinculação constitucional da educação.

DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB EXERCÍCIO DE 2021

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	VALOR
DEPOSITADO NO FUNDEB - PARTE ESTADO (A)		31.392.779.289
894.71.01.02	Depositado ao Fundo - Parte Estado	31.392.779.289
DEVOLUÇÃO DO FUNDEB AO ESTADO (B)		21.099.808.111
794.72.01.01	Devolução do Fundo - Parte do Estado	21.099.808.111
794.72.21.01	Devolução do Fundo - Parte do Estado (repassado aos municípios por convênio)	-
DESPESA DO ESTADO RELATIVA À CONTRIBUIÇÃO AO FUNDEB (A - B)		10.292.971.178



Em 2021 a receita do FUNDEB totalizou R\$ 21.099.975.787 (C), sendo constituída por recursos da devolução do Fundo de R\$ 21.099.808.111 (A), dos reembolsos de salário de servidores estaduais da Educação que prestam serviço na rede municipal, no montante de R\$ 21.099.808.111 (B.1 + B.2) e dos rendimentos da aplicação financeira dos depósitos do FUNDEB de R\$ 129.104.514 (B.3).

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2021**

DISCRIMINAÇÃO		VALOR
A.1	Devolução do Fundo - Parte do Estado	21.099.808.111
A.2	Devolução do Fundo - Parte do Estado (repassado aos municípios por convênio)	-
A = A.1 - A.2	DEVOLUÇÃO DO FUNDO AO ESTADO	21.099.808.111
B.1	Reembolso de Salários de Prof. Estaduais que prestam serviço nos Municípios	65.481.771
B.2	Reembolso de Salários de Servidores QAE que prestam serviço nos Municípios	4.581.391
B.3	Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB	129.104.514
B = B.1+B.2+B.3	RECEITAS DE REEMBOLSOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA	199.167.676
C = A + B	TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB	21.298.975.787

O próximo quadro apresenta a aplicação da receita do FUNDEB nas despesas com a manutenção e desenvolvimento da educação básica e na valorização do magistério, no total de R\$ 21.299.481.787, sendo R\$ 506.000 maior que o total das receitas, de R\$ 21.298.975.787, dando cumprimento à determinação do Tribunal de Contas do Estado no Parecer das Contas de 2020, para verificação da aplicação, no exercício de 2021, em despesas elegíveis do ensino, o valor da glosa do FUNDEB (R\$ 506.000), adotando as providências de inclusão dessa medida no projeto da LOA. A aplicação desses recursos foi prevista no Anexo XIV – Demonstrativo da Destinação dos Recursos do FUNDEB, da Mensagem Governamental ao Projeto de Lei nº 627/2020 (Proposta Orçamentária para 2021).

Da totalidade de gastos no valor de R\$ 21.299.481.787, o grupo de despesa Pessoal e Encargos foi o mais expressivo, com R\$ 18.240.768.863, representando 85,64% do total, seguido pelo grupo Outras Despesas Correntes, no montante de R\$ 2.697.362.360, correspondendo a 12,66% e Investimentos, com R\$ 361.350.563, ou, 1,70% do total.



**DEMONSTRATIVO DA DESTINAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO
DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DA VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO (FUNDEB)
EXERCÍCIO DE 2021**

		Em Reais (R\$)
FUNÇÃO 12 - EDUCAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO		VALOR
31 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		18.240.768.863
12122081561780000 - GESTAO E MODERNIZACAO DA SEC. DA EDUCACAO		72.599.569
12122103958520000 - DESENVOLVIMENTO ENS. MEDIO-CENTRO PAULA SOUZA		383.306.870
12362080057570000 - DESENV. ENS. MEDIO PROF. MAGISTERIO-FUNDEB		5.339.084.570
12362080057590000 - DESENV. ENSINO MEDIO-SERVIDORES-FUNDEB		457.268.800
12363103962890000 - DESENVOLVIMENTO DO NOVOTEC INTEGRADO		108.722.005
12368080051600000 - DES. ENS. FUNDAMENTAL-SERVIDORES-FUNDEB		715.491.770
12368080051610000 - DESENV. ENS. FUND. PROF. MAGISTERIO-FUNDEB		8.263.375.614
12368080061360000 - IMPLM. EDUCACAO INTEGRAL		851.735.665
12846081590010000 - CONTRIBUICAO PARA O REGIME PREVID.SERVIDORES		2.049.184.000
33 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES		2.697.362.360
12122081561780000 - GESTAO E MODERNIZACAO DA SEC. DA EDUCACAO		183.443.323
12126080062080000 - REC. EDUC. CURSOS INICIA TIVAS ANDRAGOGICAS		10.043.000
12128080061750000 - FORMACAO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCACAO		24.808.078
12362080057570000 - DESENV. ENS. MEDIO PROF. MAGISTERIO-FUNDEB		47.420.049
12362080057590000 - DESENV. ENSINO MEDIO-SERVIDORES-FUNDEB		21.559.409
12362080063430000 - FLEXIBILIZACAO CURRICULAR DO ENSINO MEDIO		83.533.781
12367080051560000 - ATEND.ESPECIALIZADO A ALUNOS		16.698.596
12368080051600000 - DES. ENS. FUNDAMENTAL-SERVIDORES-FUNDEB		34.030.222
12368080051610000 - DESENV. ENS. FUND. PROF. MAGISTERIO-FUNDEB		86.824.745
12368080061360000 - IMPLM. EDUCACAO INTEGRAL		1.325.849
12368080061680000 - PROV.DE MATERIAL DIDATICO E APOIO PEDAGOGICO		141.160.804
12368080061690000 - CURSOS IDIOMAS, A TIV.COMPL. ESCOLA ABERTA		26.458
12368081524940000 - MELHORIAS, MANUT. AMPL. REDE FISICA ESCOLAR		1.993.804
12368081525690000 - CONSERVACAO, MANUT.,REPAROS PREDIOS ESCOLARES		-
12368081557400000 - TRANSPORTE DE ALUNOS DA EDUCACAO BASICA		630.570.542
12368081561740000 - OPERACAO DA REDE DE ENSINO BASICO		1.232.753.292
12368081563830000 - INOVA - IMPLM. REC. TECNOL. OFERTA MAT ESC		175.229.614
12665080061770000 - MONIT. AVALIACAO RESULTADOS EDUC.		5.940.794
44 - INVESTIENTOS		361.350.563
12122081561780000 - GESTAO E MODERNIZACAO DA SEC. DA EDUCACAO		5.195.747
12362080063430000 - FLEXIBILIZACAO CURRICULAR DO ENSINO MEDIO		49.911.719
12368080061680000 - PROV.DE MATERIAL DIDATICO E APOIO PEDAGOGICO		34.173.442
12368081557400000 - TRANSPORTE DE ALUNOS DA EDUCACAO BASICA		86.319.337
12368081561740000 - OPERACAO DA REDE DE ENSINO BASICO		115.399.659
12368081563830000 - INOVA - IMPLM. REC. TECNOL. OFERTA MAT ESC		70.350.660
TOTAL		21.299.481.787



Em cumprimento ao disposto no art. 212-A da Constituição Federal, regulamentado pela Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020, foram destinados 70,10% dos recursos do FUNDEB ao pagamento da remuneração de profissionais da educação básica em efetivo exercício na rede pública estadual.

Esses gastos foram devidamente atestados pelo Conselho Estadual de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - CACS/FUNDEB, na sua 174ª reunião realizada em 07 de fevereiro de 2022.

DEMONSTRATIVO DA UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO EM EFETIVO EXERCÍCIO DE SUAS ATIVIDADES NO ENSINO BÁSICO PÚBLICO (ART. 26, LEI FEDERAL Nº 14.113, DE 25/12/2020)

EXERCÍCIO DE 2021

		Em Reais (R\$)
ESPECIFICAÇÃO		VALOR
A - RECEITAS (A.1 + A.2)		21.228.912.625
A.1 - RECURSOS DO FUNDEB		21.099.808.111
294.72.01.00	Devolução do Fundo - Parte do Estado	21.099.808.111
294.72.21.00	Devolução do Fundo - Parte do Estado(repassado aos municípios por convênio)	-
A.2 - RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		129.104.514
413.25.01.07	Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB	129.104.514
B - DESPESAS (B.1 - B.2)		14.880.742.953
B.1 - REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO ENSINO BÁSICO		14.946.224.724
1.236.808.005.161	Ensino Fundamental	8.263.375.614
1.236.808.005.757	Ensino Médio	5.339.084.570
1.236.808.006.136	Educação Integral	851.735.665
1.212.210.395.852	Centro Paula Souza	383.306.870
1.236.310.396.289	Novotec Integrado	108.722.005
B.2 - REEMBOLSO DE SALÁRIOS DE PROFESSORES ESTADUAIS PRESTANDO SERVIÇOS NOS MUNICÍPIOS		65.481.771
419.22.99.10	Reembolso de Salários - Prof.Est.Prest. Serviços nos Municípios	65.481.771
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)		70,10%

Importa registrar que em 27 de dezembro de 2021 foi sancionada nova lei (Lei federal nº 14.276), de alteração de dispositivos da Lei federal nº 14.113/2020, dentre os quais do artigo 26 que trata da aplicação mínima de 70% ao pagamento da remuneração dos profissionais da educação básica. Com a alteração, considera-se como profissionais da educação básica, os docentes, profissionais no exercício de funções de suporte pedagógico direto à docência, de direção ou administração escolar, planejamento, inspeção, supervisão, orientação educacional, coordenação e assessoramento pedagógico, e profissionais de funções de apoio técnico, administrativo ou operacional, em efetivo exercício nas redes de ensino de educação básica. Estabeleceu também que os recursos do FUNDEB, para atingir o mínimo de 70% destinados ao pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício, poderão ser aplicados para reajuste salarial sob a forma de bonificação, abono, aumento de salário, atualização ou correção salarial.



3.1.2.9 Demonstrativo da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

A Constituição Federal, em seu art. 212, determina que os Estados devam aplicar no mínimo vinte e cinco por cento (25%) da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências federais, na manutenção e desenvolvimento do ensino (MDE). Já o Estado de São Paulo, através do art. 255 da Constituição Estadual, estabeleceu a aplicação de, no mínimo, trinta por cento (30%) dessas mesmas receitas em MDE.

A Lei Complementar estadual nº 1.333/2018 estabelece, em seu art. 5º, que serão considerados, para fins de aplicação de recursos da parcela excedente ao limite mínimo de aplicação previsto no art. 212 da Constituição Federal, as despesas abrangidas na legislação de Diretrizes e Bases da Educação Nacional e aquelas destinadas a: I - gestão pedagógica da educação básica; II - manutenção e suporte da educação básica; III - despesas necessárias ao equilíbrio atuarial e financeiro do sistema previdenciário próprio; IV - programas de educação profissional e tecnológica. Ou seja, apenas naquilo que excede os 25% mínimos de gastos com MDE que a Constituição Federal determina, é que serão consideradas as despesas citadas acima no art. 5º da LC nº 1.333/2018, a fim de que sejam cumpridos os 30% de gastos mínimos com MDE determinados pela Constituição Estadual de São Paulo.

Conforme quadro seguinte, a aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino totalizou, até dezembro de 2021, o montante de R\$ 51.476.187.685, representando 30,98% da receita líquida de impostos e transferências federais, cumprindo-se o mínimo constitucional estadual de 30%. Neste montante estão incluídos os gastos com a insuficiência financeira da SPPREV na Função 12 – Educação, no valor total de R\$ 8.217.559.443.

Desconsiderando-se a despesa com a Insuficiência Financeira da SPPREV na Função 12 – Educação, obtém-se uma despesa líquida de R\$ 43.258.628.242, representando 26,04% da receita líquida de impostos e transferências federais, atingindo, desta forma, o percentual mínimo estabelecido pelo Art. 212 da Constituição Federal de 25%.



**Demonstrativo da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
Exercício 2021**

ESPECIFICAÇÃO	REALIZAÇÃO
RECETA DE IMPOSTOS	215.356.546.624
ICMS	185.055.113.912
IPVA	17.498.490.644
ITCMD	4.070.365.890
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	8.732.576.179
OUTRAS RECETAS PROVENIENTE DE IMPOSTOS	4.657.332.527
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	2.641.638.735
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	(56.516.043.682)
RECETA LÍQUIDA (A)	166.139.474.204
DESPESA BRUTA NA FUNÇÃO 12 - EDUCAÇÃO	52.109.169.309
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	37.551.243.516
Secretaria da Educação	37.326.735.069
Outras da Administração Direta	224.508.446
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	14.457.874.729
Fundação Para Desenv. da Educação	138.308.222
Fundação Universidade Virtual do Estado de SP	72.090.040
Universidade de São Paulo - USP	6.092.316.420
Universidade Estadual de Campinas - UNICAMP	2.299.660.411
Univesidade Estadual Paulista "Júlio de Mesquita Filho" - UNESP	3.226.769.553
C.E.E.T. Paula Souza	2.377.347.095
Faculdade de Medicina de Marília	54.240.245
Faculdade de Medicina de S. J. do Rio Preto	59.377.122
Fundação Casa	137.765.621
EXCLUSÕES DA DESPESA	(632.981.624)
Auxílio Funeral	(15.298.739)
Ressarcimento de Subsídio Usuários Estudantes - Metrô - dedução 64,5%	(62.181.328)
Complementação de Aposentadorias e Pensões	(21.120.766)
Despesas Intra-orçamentárias	(60.611.244)
PASEP/PIS - Adm. Direta e Indireta (Exceto Fundações)	(166.525.825)
Reembolso de Salários de Servidores em Exercício nos Municípios	(70.063.162)
Restaurants Universitários	(20.803.350)
USP - Atividades em Museus	(58.525.837)
Sentenças Judiciais	(79.609.485)
Restos a Pagar Cancelados (Exceto Universidades)	(78.241.888)
DESPESA LÍQUIDA ANTES DA INSUFICIÊNCIA FINANC. DA SPPREV (B)	51.476.187.685
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)	30,98%
DESPESA COM INSUFICIÊNCIA FINANC. DA SPPREV - FUNÇÃO 12	8.217.559.443
DESPESA LÍQUIDA (C)	43.258.628.242
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (C/A)	26,04%



3.1.2.10 Demonstrativo da Aplicação de Recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde

Durante o exercício de 2021 o Estado efetuou gastos em ações e serviços públicos de saúde, no montante de R\$ 21.150.779.046, ou seja, 12,73% da Receita Líquida de Impostos e Transferências Federais, cumprindo, assim, o disposto na Emenda Constitucional n.º 29, de 13 de setembro de 2000, regulamentada pela Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.

ESPECIFICAÇÃO	REALIZAÇÃO
TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	222.655.517.886
RECEITAS DE IMPOSTOS	215.356.546.624
OUTRAS RECEITAS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	4.657.332.527
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	2.641.638.735
TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	56.516.043.682
A - TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	166.139.474.204
FUNÇÃO 10 - SAÚDE	22.767.724.690
ADMINISTRAÇÃO DIRETA	18.617.110.960
Secretaria da Saúde	18.236.250.220
Outras da Administração Direta	380.860.739
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	4.150.613.731
Hospital das Clínicas USP	1.883.933.334
Hospital das Clínicas Ribeirão Preto	500.811.791
SUCEN	69.737.731
Universidades e Faculdades de Medicina	1.204.397.764
Outras Administração Indireta	491.733.111
EXCLUSÕES	1.616.945.644
Cancelamento de restos a pagar	13.659.421
Insuficiência Financeira	9.930.597
Aposentadorias e pensões	11.394.063
Despesa intraorçamentária	1.410.680.284
Demais deduções	171.281.280
B - TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA	21.150.779.046
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)	12.73%

No exercício de 2021 foi mantida a estrutura orçamentária e financeira da Secretaria da Saúde implantada em 2013, com vistas ao integral cumprimento das disposições da Lei Complementar nº 141/2012, envolvendo os seguintes procedimentos operacionais:

- As dotações orçamentárias da Secretaria da Saúde foram alocadas na Unidade Orçamentária denominada Fundo Estadual de Saúde – FUNDES, criada pelo Decreto nº 58.912, de 26 de fevereiro de 2013;
- Constitui-se Unidade Orçamentária responsável pela gestão, execução e movimentação das verbas destinadas, pelo Governo do Estado, ao financiamento das despesas com ações e serviços públicos de saúde identificadas em fonte detalhada, no código 001.001.141 – Tesouro – FUNDES;



- A Unidade Orçamentária FUNDES, na qualidade de gestora dos recursos orçamentários, transferiu durante o ano os respectivos créditos às Coordenadorias da Secretaria da Saúde no SIAFEM/SP, por meio de documento denominado Nota de Crédito, de modo que os correspondentes valores transitem pelo Fundo e que as suas programações sejam efetivadas diretamente por essas Unidades;
- As demais Unidades da Administração Direta e Indireta, não vinculadas institucionalmente à Secretaria da Saúde e que realizam ações de saúde, a Unidade Orçamentária FUNDES providenciou as transferências através da emissão de Notas de Empenho específicas, na modalidade de aplicação intraorçamentária (código 91), a favor de cada uma delas, documentando de forma adequada a correspondente identificação da descentralização do crédito;
- Movimentações financeiras realizadas por meio de conta bancária apartada e específica, junto ao Banco do Brasil, denominada Conta Única – FUNDES, de titularidade da Secretaria da Saúde.

3.1.2.11 Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias

Com vistas ao atendimento do disposto no inciso IV do Artigo 50 da Lei Complementar n.º 101/2000 – LRF, demonstramos através do quadro seguinte, o comportamento das receitas e despesas previdenciárias do regime próprio dos servidores públicos.

Em 2021 as Receitas Orçamentárias Previdenciárias totalizaram um valor de R\$ 34.980.393.333. Como as Despesas Orçamentárias Previdenciárias totalizaram um valor de R\$ 36.831.224.658, ocorreu um déficit de R\$ 1.850.831.325. Este déficit foi coberto pela fonte de recursos 041.017.293-superávit financeiro-recurso tesouro, conforme Lei n.º 17.293, de 15 de outubro de 2020, art.15 “o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial dos recursos previstos no artigo 168 da Constituição Federal será transferido à Conta Única do Tesouro Estadual, para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado”, que neste exercício de 2021 foi no valor de R\$ 1.869.202.312,18.



RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2021	2020
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	34.980.393.333	42.456.698.707
RECEITAS CORRENTES	11.238.897.510	8.253.276.877
Receitas de Contribuições	8.557.096.078	6.428.500.555
Receita Patrimonial	91.901.076	11.472.453
Receita de Serviços	21.022	104.735.053
Transferências Correntes	2.412.717.246	1.511.093.259
Outras Receitas Correntes	177.162.088	197.475.557
RECEITAS DE CAPITAL	85.203.431	254.893
Alienação de bens imóveis	85.203.431	254.893
RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇAMENTARIAS	23.656.292.393	34.203.166.938
Receitas de Contribuições Intra-Orçamentária	23.554.222.948	34.098.408.284
Receitas Intra-Orçamentárias c/ Rec. De Serviço	102.064.322	104.726.089
Receitas Intra-Orçamentárias: Outras Rec. Correntes	5.122	32.565
DEFÍCIT ORÇAMENTÁRIO	1.850.831.325	20.841.541
TOTAL DAS RECEITAS	36.831.224.658	42.477.540.249

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2021	2020
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	36.831.224.658	42.477.540.249
DESPESAS CORRENTES	36.830.366.774	42.477.535.328
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	36.627.097.376	42.219.997.389
Contribuições	103.024.831	74.253.231
Aposentadorias e Reformas	29.506.719.800	33.335.515.280
Pensoes	6.979.322.869	8.769.816.658
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	23.164.222	22.852.654
Obrigações Patronais	6.628.298	6.970.340
Indenizações e Restituições Trabalhistas	100.613	35.242
Ressarc.de Despesas de Pessoal Requisitado	8.136.743	10.523.514
Demais Despesas de Pessoal e Encargos Sociais	-	30.470
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	203.269.398	257.537.938
Passagens e Despesas com Locomocao	641.784	609.057
Servicos de Consultoria	72.970	15.568.275
Servicos de Limpeza,Vigil.e Outros - Pessoa Jurídica	3.630.917	3.802.531
Outros Servicos de Terceiros-Pessoa Fisica	1.075.295	806.639
Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	28.206.063	27.898.326
Obrigacoes Tributarias e Contributivas	1.239.795	1.289.071
Servicos de Utilidade Publica	1.471.659	1.351.070
Indenizações e Restituições	1.200.636	814.051
Demais Despesas Correntes	165.730.278	205.398.919
DESPESAS DE CAPITAL	857.884	4.921
INVESTIMENTOS	857.884	4.921
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	36.831.224.658	42.477.540.249



3.1.2.12 Demonstrativo da Subscrição de Ações das Empresas

Os quadros a seguir demonstram os valores relativos à subscrição das ações das empresas dependentes e não dependentes ocorridas no exercício, com a discriminação do programa de trabalho, nome do projeto/ação, fonte de recursos, dotação inicial, dotação atual e despesa empenhada.

As despesas com subscrição de ações totalizaram R\$ 7.899.002.997, das quais R\$ 762.739.472 foram destinadas às empresas dependentes e R\$ 7.136.263.525 às empresas não dependentes.

Os projetos e ações do Orçamento de Investimento das Empresas, aprovado pela Lei n.º 17.309, de 29 de dezembro de 2020, estão vinculados às correspondentes despesas com subscrição de ações e identificados nos documentos de execução orçamentária pelos 4 (quatro) últimos dígitos do código do Programa de Trabalho.



I-EMPRESAS DEPENDENTES

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS DEPENDENTES					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
18542000190150000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA CETESB		10	10	-
18542261924630000	Integração Gestões Ambiental E De Riscos-Bird	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
19572000190120000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DO IPT		10	10	-
19572102121110000	Modernização Laboratorial P/ P,D&I E Serviços	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
26783000190170000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA CPTM		632.056.991	855.744.608	762.669.472
26783370720910000	Estudos Proj.Exp.Modern.Rede Transp.Trilhos	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	10	13	13
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Op.Cred.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-Intra	94.311.552	98.214.266	25.621.127
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	9.500.000	12.058.452	11.958.846
26783370723230000	Extensão da Linha 9 - Esmeralda Até Varginha	Rec.Vinc.Transf.Federal/Superávit Financeiro	-	51.895.006	51.367.669
26783370723230000	Extensão da Linha 9 - Esmeralda Até Varginha	Recursos Vinculados Federais-Intra	30	30	-
26783370723230000	Extensão da Linha 9 - Esmeralda Até Varginha	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	26.864.474	34.099.365	33.817.694
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Op.Cred.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-Intra	-	31.180.005	31.180.004
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Recursos Vinculados Federais-Intra	20	20	-
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	39.000.000	49.503.119	49.094.208
26783370720940000	Modernização da Linha 10 - Turquesa da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	143.000.000	181.511.436	180.012.097
26783370720950000	Modernização da Linha 11 - Coral da CPTM	Op.Cred.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-Intra	-	200.000	-
26783370720950000	Modernização da Linha 11 - Coral da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	24.000.000	30.463.458	30.211.821
26783370721730000	Modernização da Linha 12 - Safira da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	711.000	902.480	895.025
26783370720920000	Modernização da Linha 7 - Rubi da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	33.000.000	41.887.255	41.541.253
26783370720930000	Modernização da Linha 8 - Diamante da CPTM	Op.Cred.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-Intra	17.815.910	13.713.196	-
26783370720930000	Modernização da Linha 8 - Diamante da CPTM	Rec.Operac. de Crédito-P/Superávit Financeiro	-	590.011	-
26783370720930000	Modernização da Linha 8 - Diamante da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	243.853.985	309.526.483	306.969.701
26783370721720000	Modernização da Linha 9 - Esmeralda da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar-Intra	10	13	13
26784000190140000	SUBSCRIÇÃO AÇÕES - CIA DOCAS DE SÃO SEBASTIÃO		10	70.010	70.000
26784160214230000	Modernização Ampliação Porto De São Sebastião	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	70.010	70.000
TOTAL			632.057.021	855.814.638	762.739.472



II- EMPRESAS NÃO DEPENDENTES

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES -parte(1/3)					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
04126000116840000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA PRODESP		10	10	-
04126000116842178	Atualização e Manutenção Infraestrutura TIC	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
16482000116820000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA CDHU		253.688.000	1.244.193.147	1.244.193.147
16482000116822432	Desenvolvimento Sustentável Litoral Paulista	Tesouro - Cred. Superavit Financeiro	-	30.515.406	30.515.406
16482000116822432	Desenvolvimento Sustentável Litoral Paulista	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	2.986.000	122.986.000	122.986.000
16482000116825057	Melhorias Urbanas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	35.702.000	48.595.668	48.595.668
16482000116822006	Produção de Moradias	Tesouro - Cred. Superavit Financeiro	-	200.000.000	200.000.000
16482000116822006	Produção de Moradias	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	137.000.000	496.488.843	496.488.843
16482000116822004	Reassentamento Habitacional Risco e Favelas	Tesouro - Cred. Superavit Financeiro	-	143.000.000	143.000.000
16482000116822004	Reassentamento Habitacional Risco e Favelas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	50.000.000	139.413.991	139.413.991
16482000116825703	Regularização Fundiária de Conj.Habitacionais	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	20.000.000	43.000.000	43.000.000
16482000116822005	Urbanização de Favelas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	8.000.000	20.193.239	20.193.239
17512000116050000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA SABESP		10	10	-
17512000116051602	Abastecimento de Água	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
23694000114390000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA COSESP		10	10	-
23694000114391851	Adm. de Processos Judiciais de Sinistros	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-
23694000119270000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES CIA.PAULISTA DE PARCEIRAS		10	400.000.010	400.000.000
23694000119272262	Apoio à Implementação de Projetos de PFP	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	400.000.010	400.000.000
23694000122660000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA DESENVOLVE SP		10	3.069.000.010	3.069.000.000
23694000122666332	Subscricao de Ações da Desenvolve SP	Tesouro - Cred. Superavit Financeiro	-	1.000.000.000	1.000.000.000
23694000122666332	Subscricao de Ações da Desenvolve SP	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	2.069.000.010	2.069.000.000



CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES -parte (2/3)						
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada	
23694000123000000	SUBSCRIÇÃO AÇÕES CIA. PAULISTA SECURITIZACAO		10	10	-	
23694000123005997	Operações de Securitização de Dir Creditórios	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-	
24662000115650000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA IMESP		10	10	-	
24662000115651561	Modernização do Parque Grafico	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-	
25752000116210000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA EMAE		10	10	-	
25752000116212263	Manutenção Funcionamento Unid. Geradoras	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	10	-	
26453000116930000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DA EM TU		188.265.219	160.310.698	100.238.251	
26453000116932616	BRT Metropolitano	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	-	-	
26453000116931938	Corredor Bileo Soares Estruturação Transporte	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	13.355.841	-	-	
26453000116931939	Corredor Guarulhos-SP Estruturação Transporte	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	17.473.000	-	-	
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Tesouro - Cred. Superavit Financeiro	-	71.218.525	71.218.525	
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	35.676.904	35.676.904	38.251	
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	4.591.608	28.981.475	28.981.475	
26453000116932540	Estruturação Transporte Reg.Metrop.Sorocaba	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	-	-	
26453000116931469	Implantacao Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	24.433.794	24.433.794	-	
26453000116931469	Implantacao Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	91.654.012	-	-	
26453000116931505	Melhoramentos Na Infraestrutura de Corredores	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	-	-	
26453000116931876	Programa Conexões Metropolitanas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	-	-	
26453000116931967	Redução de Poluição e Desenv. de Tecnologias	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	-	-	
26453000116931486	Sist.Baixa Media Capac.Exp.Reg.Metropolitanas	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	1.080.000	-	-	
26453000116931827	Transporte Publico Metropolitano Vinc. A Emu	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	-	-	



CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES -parte (3/3)					
Código Programa Trabalho	Nome Projeto / Ação	Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atual	Despesa Realizada
26453000116950000	SUBSCRIÇÃO DE AÇÕES DO METRO		2.027.275.016	3.056.037.791	2.322.832.126
26453000116951491	Elaboração Proj.Expansão Rede Metroviária	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	10	5.065.000	5.065.000
26453000116952131	Linha 1 - Azul - Recapitação e Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	7.776.000	6.489.000	6.489.000
26453000116952289	Linha 15 Prata - Ipiranga - Cidade Tiradentes	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	303.314.000	310.249.929	310.249.929
26453000116952282	Linha 17-Ouro-Jabaquara-São Paulo-Morumbi	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	624.351.934	581.640.934	169.918.327
26453000116952282	Linha 17-Ouro-Jabaquara-São Paulo-Morumbi	Rec.Operac. de Crédito-P/ Superávit Financeiro	-	6.919.728	6.919.728
26453000116952282	Linha 17-Ouro-Jabaquara-São Paulo-Morumbi	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	294.987.026	252.283.000	252.283.000
26453000116952586	Linha 19-Celeste - Anhangabau-Bosque Maia	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	150.758	118.656.394	118.656.394
26453000116952288	Linha 2 - Verde - Vila Prudente - Dutra	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	321.483.057	321.483.057	-
26453000116952288	Linha 2 - Verde - Vila Prudente - Dutra	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	-	833.545.410	833.545.410
26453000116952132	Linha 2 Verde- Recapitação e Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	2.018.000	1.587.000	1.587.000
26453000116952133	Linha 3 Vermelha-Recapitação/Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	2.406.000	3.642.000	3.642.000
26453000116952134	Linha 4 - Amarela - Vila Sonia-Luz - Fase II	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	-	36.435.708	36.435.708
26453000116952134	Linha 4 - Amarela - Vila Sonia-Luz - Fase II	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	88.400.000	40.924.000	40.924.000
26453000116951483	Linha 5 Lilas- Trecho Largo 13 - Ch. Klabin	Op.Cred.E Contrib.Do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	-	6.275.292	6.275.292
26453000116951483	Linha 5 Lilas- Trecho Largo 13 - Ch. Klabin	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	48.388.231	99.524.339	99.524.339
26453000116952171	Operação das Linhas Metroviárias	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	84.000.000	263.771.000	263.771.000
26453000116952637	Portas de Plataforma Nas Linhas 1, 2 e 3	Tesouro-Dot.Inicial e Cred.Suplementar	250.000.000	167.546.000	167.546.000
TOTAL			2.469.228.315	7.929.541.716	7.136.263.525



4. BALANÇO FINANCEIRO

4A. CONSOLIDADO

QUADRO PRINCIPAL – SEM ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES

	INGRESSOS	NOTA	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		4A1		
Ordinária			157.345.278.295	130.930.264.007
Vinculada		4.1.2.2	147.819.116.810	135.252.090.901
Recursos Vinculados à Educação			35.621.005.617	29.152.584.564
Recursos Vinculados à Saúde			7.102.129.618	7.380.245.578
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS			34.856.689.410	42.223.348.585
Recursos Vinculados à Assistência Social			53.577.360	34.178.884
Recursos Vinculados à Operações de Crédito			1.265.717.845	1.457.812.439
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos			103.279.603	128.787.382
Transferências Constitucionais a Municípios			56.516.043.682	46.284.201.356
Outras Destinações de Recursos			12.300.673.677	8.590.932.114
			305.164.395.105	266.182.354.909
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			-	4.057.442.047
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			12.807.725.905	5.290.016.626
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			-	-
Transferências Recebidas p/ Aporte de Recursos do Sist de Paqto de Pensões Militares			-	-
			12.807.725.905	9.347.458.673
Recebimentos Extraorçamentários (III)				
Inscrição de Restos a Paqar Não Processados			14.122.747.124	5.204.912.467
Inscrição de Restos a Paqar Processados			27.574.093.757	17.511.543.151
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)			-	-
			41.696.840.881	22.716.455.617
Saldo do Exercício Anterior (IV)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			44.254.197.661	28.364.987.775
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			9.607.108.784	11.833.002.212
			53.861.306.445	40.197.989.988
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)			413.530.268.336	338.444.259.187
	DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)				
Ordinária			131.152.127.173	106.737.139.056
Vinculada		4.1.2.2	168.081.821.843	151.720.965.296
Recursos Destinados à Educação			35.107.625.483	27.657.888.922
Recursos Destinados à Saúde			26.413.570.333	24.607.836.126
Recursos Destinado à Previdência Social - RPPS			36.724.479.280	42.358.613.780
Recursos Destinados à Assistência Social			54.077.547	19.175.598
Recursos Destinados à Operações de Crédito			1.719.231.391	2.166.820.077
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos			105.626.518	107.955.216
Transferências Constitucionais a Municípios			56.516.043.682	46.284.201.356
Outras Destinações de Recursos			11.441.167.610	8.518.474.221
			299.233.949.016	258.458.104.352
Transferências Financeiras Concedidas (VII)				
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			6.458.658.778	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			-	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			-	-
Transferências Concedidas p/ Aporte de recursos do Sist. de Paqto de Pensões Militares			-	-
			6.458.658.778	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Paqamentos de Restos a Paqar Não Processados			3.869.554.197	2.400.369.567
Paqamentos de Restos a Paqar Processados			16.765.014.281	14.847.916.487
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)			1.074.921.072	8.893.783.560
			21.709.489.551	26.142.069.614
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			69.767.022.632	44.236.976.437
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			16.361.148.359	9.607.108.784
			86.128.170.991	53.844.085.220
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)			413.530.268.336	338.444.259.187

CONTADORIA GERAL DO ESTADO



QUADRO ANEXO – 4A.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – CONSOLIDADO SEM ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
31/12/2021			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	157.345.278.295	-	157.345.278.295
Vinculada	147.819.116.810	-	147.819.116.810
Recursos Vinculados à Educação	35.621.005.617	-	35.621.005.617
Recursos Vinculados à Saúde	7.102.129.618	-	7.102.129.618
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	34.856.689.410	-	34.856.689.410
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.577.360	-	53.577.360
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.265.717.845	-	1.265.717.845
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	103.279.603	-	103.279.603
Transferências Constitucionais a Municípios	56.516.043.682	-	56.516.043.682
Outras Destinações de Recursos	12.300.673.677	-	12.300.673.677
	305.164.395.105	-	305.164.395.105
31/12/2020			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	130.930.264.007	-	124.952.826.310
Vinculada	135.252.090.901	-	132.490.877.276
Recursos Vinculados à Educação	29.152.584.564	-	29.152.584.564
Recursos Vinculados à Saúde	7.380.245.578	-	7.380.245.578
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	42.223.348.585	-	42.223.348.585
Recursos Vinculados à Assistência Social	34.178.884	-	34.178.884
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.457.812.439	-	1.457.812.439
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	128.787.382	-	128.787.382
Transferências Constitucionais a Municípios	46.284.201.356	-	46.284.201.356
Outras Destinações de Recursos	8.590.932.114	-	8.590.932.114
	266.182.354.909	-	266.182.354.909



4B. ADMINISTRAÇÃO DIRETA

QUADRO PRINCIPAL

	INGRESSOS	NOTA	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		4B1		
Ordinária			150.696.760.920	125.594.293.066
Vinculada		4.1.2.2	108.713.841.720	89.220.506.553
Recursos Vinculados à Educação			35.098.249.025	28.847.945.488
Recursos Vinculados à Saúde			5.203.022.871	5.542.463.040
Recursos Vinculados à Assistência Social			53.577.360	34.178.884
Recursos Vinculados à Operações de Crédito			1.183.645.817	1.406.018.538
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos			98.961.605	107.272.741
Transferências Constitucionais a Municípios			56.516.043.682	46.284.201.356
Outras Destinações de Recursos			10.560.341.359	6.998.426.505
			259.410.602.640	214.814.799.618
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			-	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			4.615.765.340	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			-	-
Transferências Recebidas p/ Aporte de Recursos do Sist de Pagto de Pensões Militares			-	-
			4.615.765.340	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			9.285.774.457	4.364.487.437
Inscrição de Restos a Pagar Processados			19.803.476.996	8.463.950.253
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			-	-
			29.089.251.454	12.828.437.690
Saldo do Exercício Anterior (IV)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			31.914.075.149	20.428.366.439
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			5.186.238.892	7.897.770.059
		4.1.2.1	37.100.314.041	28.326.136.498
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)			330.215.933.474	255.969.373.806
	DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)				
Ordinária			101.940.450.010	82.741.316.275
Vinculada		4.1.2.2	123.034.887.135	100.988.868.588
Recursos Destinados à Educação			34.064.993.307	26.908.527.874
Recursos Destinados à Saúde			21.599.016.623	20.006.017.913
Recursos Destinados à Assistência Social			54.077.547	19.175.598
Recursos Destinados à Operações de Crédito			610.448.836	846.486.776
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos			96.747.420	106.684.860
Outras Destinações de Recursos			56.516.043.682	6.817.774.212
Transferências Constitucionais a Municípios			10.093.559.721	46.284.201.356
			224.975.337.145	183.730.184.863
Transferências Financeiras Concedidas (VII)				
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			23.000.623.673	7.948.534.925
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			-	8.952.871.828
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			-	-
Transferências Concedidas p/ Aporte de recursos do Sist. de Pagto de Pensões Militares			-	-
			23.000.623.673	16.901.406.753
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			3.137.147.864	1.739.340.292
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			8.072.287.656	9.995.625.834
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			2.108.935.391	6.502.502.023
			13.318.370.910	18.237.468.148
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			57.087.236.285	31.914.075.149
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			11.834.365.461	5.186.238.892
		4.1.2.1	68.921.601.746	37.100.314.041
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)			330.215.933.474	255.969.373.806

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8



QUADRO ANEXO – 4B.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
31/12/2021			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	150.696.760.920	-	150.696.760.920
Vinculada	108.713.841.720	-	108.713.841.720
Recursos Vinculados à Educação	35.098.249.025	-	35.098.249.025
Recursos Vinculados à Saúde	5.203.022.871	-	5.203.022.871
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.577.360	-	53.577.360
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.183.645.817	-	1.183.645.817
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	98.961.605	-	98.961.605
Transferências Constitucionais a Municípios	10.560.341.359	-	10.560.341.359
Outras Destinações de Recursos	56.516.043.682	-	56.516.043.682
	259.410.602.640	-	259.410.602.640
31/12/2020			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	125.594.293.066	-	125.594.293.066
Vinculada	89.220.506.553	-	89.220.506.553
Recursos Vinculados à Educação	28.847.945.488	-	28.847.945.488
Recursos Vinculados à Saúde	5.542.463.040	-	5.542.463.040
Recursos Vinculados à Assistência Social	34.178.884	-	34.178.884
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.406.018.538	-	1.406.018.538
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	107.272.741	-	107.272.741
Transferências Constitucionais a Municípios	6.998.426.505	-	6.998.426.505
Outras Destinações de Recursos	46.284.201.356	-	46.284.201.356
	214.814.799.618	-	214.814.799.618

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8



4C. ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

QUADRO PRINCIPAL

	INGRESSOS	NOTA	2021	2020
Receita Orçamentária (I)		4C1		
Ordinária			6.648.517.375	5.335.970.942
Vinculada		4.1.2.2	39.105.275.091	46.031.584.349
Recursos Vinculados à Educação			522.756.591	304.639.076
Recursos Vinculados à Saúde			1.899.106.747	1.837.782.538
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS			34.856.689.410	42.223.348.585
Recursos Vinculados à Assistência Social			-	-
Recursos Vinculados à Operações de Crédito			82.072.028	51.793.901
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos			4.317.998	21.514.641
Transferências Constitucionais a Municípios			-	-
Outras Destinações de Recursos			1.740.332.318	1.592.505.608
			45.753.792.465	51.367.555.291
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária			16.541.964.895	12.005.976.972
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária			8.191.960.566	14.242.888.454
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS			-	-
Transferências Recebidas p/ Aporte de Recursos do Sist de Paqto de Pensões Militares			-	-
			24.733.925.460	26.248.865.426
Recebimentos Extraorçamentários (III)				
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			4.836.972.667	840.425.030
Inscrição de Restos a Pagar Processados			7.770.616.761	9.047.592.898
Variação Extraorçamentária			1.034.014.319	-
			13.641.603.746	9.888.017.928
Saldo do Exercício Anterior (IV)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			12.340.122.512	7.936.621.336
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			4.420.869.891	3.935.232.153
		4.1.2.1	16.760.992.403	11.871.853.489
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)			100.890.314.075	99.376.292.134
	DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)				
Ordinária			29.211.677.163	23.995.822.781
Vinculada		4.1.2.2	45.046.934.708	50.732.096.708
Recursos Destinados à Educação			1.042.632.176	749.361.048
Recursos Destinados à Saúde			4.814.553.710	4.601.818.213
Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS			36.724.479.280	42.358.613.780
Recursos Destinados à Operações de Crédito			1.108.782.555	1.320.333.301
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos			8.879.098	1.270.356
Outras Destinações de Recursos			1.347.607.889	1.700.700.009
			74.258.611.871	74.727.919.489
Transferências Financeiras Concedidas (VII)				
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			-	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			-	-
Transferências Concedidas p/ Aporte de recursos do Sist. de Paqto de Pensões			-	-
			-	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)				
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			732.406.334	661.029.276
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			8.692.726.625	4.852.290.653
Variação Extraorçamentária			-	2.391.281.537
			9.425.132.959	7.904.601.466
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)				
Caixa e Equivalentes de Caixa			12.679.786.347	12.322.901.288
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			4.526.782.898	4.420.869.891
		4.1.2.1	17.206.569.245	16.743.771.179
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)			100.890.314.075	99.376.292.134



QUADRO ANEXO – 4C.1

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

QUADRO ANEXO
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - 4C.1

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
31/12/2021			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	6.648.517.375	-	6.648.517.375
Vinculada	39.105.275.091	-	39.105.275.091
Recursos Vinculados à Educação	522.756.591	-	522.756.591
Recursos Vinculados à Saúde	1.899.106.747	-	1.899.106.747
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	34.856.689.410	-	34.856.689.410
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	82.072.028	-	82.072.028
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	4.317.998	-	4.317.998
Outras Destinações de Recursos	1.740.332.318	-	1.740.332.318
Transferências Constitucionais a Municípios	-	-	-
	45.753.792.465	-	45.753.792.465
31/12/2020			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	5.335.970.942	-	5.335.970.942
Vinculada	46.031.584.349	-	46.031.584.349
Recursos Vinculados à Educação	304.639.076	-	304.639.076
Recursos Vinculados à Saúde	1.837.782.538	-	1.837.782.538
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	42.223.348.585	-	42.223.348.585
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	51.793.901	-	51.793.901
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	21.514.641	-	21.514.641
Outras Destinações de Recursos	1.592.505.608	-	1.592.505.608
Transferências Constitucionais a Municípios	-	-	-
	51.367.555.291	-	51.367.555.291



4.1 NOTAS EXPLICATIVAS

4.1.1 Apresentação

O Balanço Financeiro, correspondendo ao Anexo-13 da Lei Federal nº 4.320/64, está demonstrado em sua forma legal nos quadros elaborados neste trabalho, evidenciando as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior, e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Financeiras Recebidas e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo financeiro do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo financeiro que se transfere para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Estado de São Paulo vem implementando as práticas mais atuais de contabilidade, tendo como referência principal o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP e as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPCs, ambos emitidos pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

4.1.2 Análise

A consolidação do Balanço Financeiro está apresentada em resultados líquidos das transações entre as Administrações Direta e Indireta no que se refere às Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas, bem como nos Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários que ocorreram entre elas, a fim de se evitar a dupla contagem.

Com o objetivo de facilitar o entendimento de tal demonstrativo, foram elaborados quadros auxiliares para as datas de 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2021, sendo demonstrados a seguir.

4.1.2.1 Quadro Balanço Financeiro Resumido



BALANÇO FINANCEIRO RESUMIDO

	CONSOLIDADO	31/12/2021	
		DIRETA	INDIRETA
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	53.861.306.445	37.100.314.041	16.760.992.403
(+) Receita Orçamentária	305.164.395.105	259.410.602.640	45.753.792.465
(+) Transferências Financeiras Recebidas	12.807.725.905	4.615.765.340	24.733.925.460
(+) Recebimentos Extraorçamentários	41.696.840.881	29.089.251.454	13.641.603.746
(-) Despesa Orçamentária	(299.233.949.016)	(224.975.337.145)	(74.258.611.871)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(6.458.658.778)	(23.000.623.673)	-
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(21.709.489.551)	(13.318.370.910)	(9.425.132.959)
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE	86.128.170.991	68.921.601.746	17.206.569.245

	CONSOLIDADO	31/12/2020	
		DIRETA	INDIRETA
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	40.197.989.988	28.326.136.498	11.871.853.489
(+) Receita Orçamentária	266.182.354.909	214.814.799.618	51.367.555.291
(+) Transferências Financeiras Recebidas	9.347.458.673	-	26.248.865.426
(+) Recebimentos Extraorçamentários	22.716.455.617	12.828.437.690	9.888.017.928
(-) Despesa Orçamentária	(258.458.104.352)	(183.730.184.863)	(74.727.919.489)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-	(16.901.406.753)	-
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(26.142.069.614)	(18.237.468.148)	(7.904.601.466)
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE	53.844.085.220	37.100.314.041	16.743.771.179

Este quadro representa um demonstrativo de fluxo financeiro de entradas, saídas e saldos da Administração Direta e Indireta e a consolidação de ambas. Nele estão apresentadas as operações orçamentárias, transferências financeiras recebidas e concedidas, operações extraorçamentárias e saldos em espécie do exercício anterior que são transportados para o exercício seguinte.

As receitas orçamentárias são aquelas constantes do Orçamento e caracterizadas pelo art. 11 da Lei 4.320/64 como Receitas Correntes e Receitas de Capital.

A Execução Orçamentária é a utilização dos créditos consignados no Orçamento do Estado, mediante Lei Orçamentária Anual, e de créditos adicionais, visando à realização das ações atribuídas às unidades orçamentárias.

Para a elaboração deste Balanço Financeiro de 2021, foi utilizada como base a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC nº 06 da STN.

Em 2021, o coeficiente Receitas Orçamentárias/Despesas Orçamentárias foi de 1,0198, apresentando um superávit no valor de R\$ 5.930.446.089. Em 2020, este mesmo coeficiente foi de 1,0299, apresentando um superávit no valor de R\$ 7.724.250.557. Estes valores nos indicam uma redução da situação financeira decorrente da execução das Receitas e Despesas Orçamentárias, sendo essa variação no montante de R\$ 1.793.804.468 entre 2020 e 2021.

O coeficiente de Recebimentos Extraorçamentários/Pagamentos Extraorçamentários em 2021 foi de 1,9207, indicando um superávit no valor absoluto de R\$ 19.987.351.330. Em 2020, esse mesmo coeficiente foi de 0,8690, um déficit no valor de R\$ 3.425.613.997. Essa expressiva redução do déficit entre recebimentos e pagamentos extraorçamentários do ano de 2020 para o de 2021 (variação positiva de R\$ 23.412.965.327), foi ocasionada especialmente por um aumento de 171,33% nas inscrições de Restos a Pagar Não-Processados e um aumento de 57,46% da inscrição de Restos a Pagar Processados, combinados ainda com uma redução de 87,91% nos desembolsos decorrentes da Variação Extraorçamentária, demonstrada no Anexo 13.



Faz-se necessário explicar que no exercício de 2021 houve a incorporação dos saldos contábeis da Desenvolvimento Rodoviário S.A. - DERSA nos demonstrativos do Balanço Geral do Estado, em decorrência de sua inclusão na Lei Orçamentaria Anual de 2021 como empresa estatal dependente, sendo uma consequência de seu processo de extinção, nos termos da Lei nº17.148 de 2019.

Os efeitos dessa incorporação na consolidação do Balanço Financeiro estão refletidos no Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa vindos do exercício anterior (2020), passando este de R\$ 12.322.901.288, no final de 2020, para R\$ 12.340.122.512 na coluna 2021 do Quadro Principal da Administração Indireta (4C), ou seja, um incremento financeiro de R\$ 17.221.224. No Quadro Principal Consolidado (4A), o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa vai de R\$ 44.236.976.437, no final do exercício de 2020, para R\$ 44.254.197.661 na coluna 2021, em decorrência deste mesmo incremento.

Salienta-se que esta incorporação é meramente demonstrativa, não afetando a publicação do BGE 2020. Este valor somente pôde ser consolidado no exercício de 2021, pois até o final do exercício de 2020 aquela ainda era considerada uma estatal não-dependente. Sendo assim, a coluna de 2020 reflete os valores publicados no Balanço Geral do Estado de 2020 e, na coluna 2021, os valores consolidados refletem a inclusão da DERSA, inclusive no saldo proveniente do exercício anterior.

Com o objetivo de melhorar o entendimento do Balanço Financeiro Consolidado do Estado, foi elaborado abaixo um quadro demonstrativo da movimentação de recursos, contendo os ingressos e dispêndios das operações orçamentárias, transferências financeiras, operações extraorçamentárias e saldo das disponibilidades.

DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS

	31/12/2021	
	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Orçamentários	305.164.395.105	299.233.949.016
Transferências Financeiras	12.807.725.905	6.458.658.778
Extraorçamentários	41.696.840.881	21.709.489.551
SUBTOTAL	359.668.961.891	327.402.097.345
Saldo do Exercício Anterior	53.861.306.445	-
Saldo para o Exercício Seguinte	-	86.128.170.991
TOTAL GERAL	413.530.268.336	413.530.268.336

	31/12/2020	
	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Orçamentários	266.182.354.909	258.458.104.352
Transferências Financeiras	9.347.458.673	-
Extraorçamentários	22.716.455.617	26.142.069.614
SUBTOTAL	298.246.269.199	284.600.173.966
Saldo do Exercício Anterior	40.197.989.988	-
Saldo para o Exercício Seguinte	-	53.844.085.220
TOTAL GERAL	338.444.259.187	338.444.259.187

Deste quadro, podemos extrair o coeficiente de Ingressos/Dispêndios financeiros de 1,0986 em 2021, indicando um superávit de R\$ 32.266.864.547, e de 1,047 em 2020, indicando um superávit de R\$ 13.646.095.233. Verifica-se uma variação financeira positiva de 2020 para 2021 no valor de R\$ 18.620.769.314, impactando positivamente o saldo financeiro para o exercício seguinte, um aumento de 36,45% em relação a dezembro de 2020.



Essa melhora foi ocasionada por um aumento da Receita Orçamentária de 14,64% em relação a 2020, representando acréscimo de R\$ 38.982.040.196; um aumento de 37,02% das Transferências Financeiras Líquidas de 2021, representando um adicional de R\$ 3.460.267.232, e um aumento expressivo de 83,55% dos Recebimentos Extraorçamentários, correspondendo a R\$ 18.980.385.264. Na parte dos dispêndios, percebe-se um aumento de 15,04% (R\$ 42.801.923.378) no total, inferior ao aumento dos ingressos.

As medidas do programa federativo da Lei Complementar Federal nº 173/2020, dentre elas a transferência de recursos na forma de auxílio financeiro para ações de enfrentamento à pandemia COVID-19, para mitigação de seus efeitos financeiros, bem como a suspensão do pagamento das dívidas e medidas de ajuste fiscal e equilíbrio das contas públicas estabelecidas pela Lei Estadual nº 17.293/2020, fizeram com que houvesse, em 2020, um grande incremento no saldo financeiro, transportado para o exercício de 2021 na forma de superávit financeiro e, assim, contribuindo para um maior desempenho das despesas de 2021, acarretando numa elevação nas inscrições em Restos a Pagar. Aliado a esse aumento nas despesas decorrentes da maior disponibilidade financeira, está a ausência da suspensão de pagamento de dívidas decorrentes da LC 173/2020 no exercício de 2021.

4.1.2.2 Receitas e Despesas Orçamentárias

A seguir, são apresentados os valores por destinação dos recursos financeiros (ordinária ou vinculada), referentes às receitas e despesas orçamentárias, permitindo evidenciar suas origens e aplicações segundo suas vinculações legais.

Para melhor esclarecimento, conceituam-se:

- a) Destinação Ordinária – processo de alocação livre de fonte parcial ou totalmente não vinculada à aplicação de recursos para atender às finalidades gerais do ente;
- b) Destinação Vinculada – processo de vinculação de fonte na aplicação de recursos em atendimento às finalidades específicas estabelecidas pela legislação vigente.

RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

	31/12/2021		31/12/2020	
	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
Ordinária	157.345.278.295	131.152.127.173	130.930.264.007	106.737.139.056
Vinculada	147.819.116.810	168.081.821.843	135.252.090.901	151.720.965.296
Total	305.164.395.105	299.233.949.016	266.182.354.908	258.458.104.352



Observação: nos quadros anexos às demonstrações principais do Balanço Financeiro (quadros 4A1, 4B1 e 4C1) estão detalhadas as vinculações legais na aplicação dos recursos.

4.1.2.3 Comparativo do Resultado Financeiro

O resultado financeiro consiste na diferença entre ingressos e dispêndios, assunto tratado no item 4.1.2.1. Conforme apresentado no quadro a seguir, verifica-se a existência de superávit financeiro no exercício de 2021, de R\$ 32.266.864.547. Esse resultado é confirmado quando se calcula a diferença entre a disponibilidade do exercício em 31/12/2021 e a disponibilidade constante do balanço de 31/12/2020, conforme apurado no quadro a seguir.

Conforme destacado anteriormente, o saldo disponível em 31/12/2020, no valor de R\$ 53.844.085.220, está divergindo do saldo “disponível no exercício anterior” constante na coluna de 2021, no valor de R\$ 53.861.306.444. A diferença a maior, no valor de R\$ 17.221.224, de acordo com nota explicativa do item 4.1.2.1, refere-se à incorporação de saldos contábeis da DERSA (Desenvolvimento Rodoviário S/A), em razão de sua inclusão na Lei Orçamentária Anual (LOA) como empresa estatal dependente, passando a integrar a consolidação das demonstrações contábeis deste Balanço a partir do exercício de 2021.

QUADRO COMPARATIVO DO RESULTADO FINANCEIRO

Discriminação	31/12/2021	31/12/2020
Resultado Orçamentário	5.930.446.089	7.724.250.556
Resultado de Transferências Financeiras	6.349.067.127	9.347.458.673
Resultado Extraorçamentário	19.987.351.331	(3.425.613.997)
(=) Resultado Financeiro	32.266.864.547	13.646.095.232
(+) Disponível no Exercício atual	86.128.170.991	53.844.085.220
(-) Disponível no Exercício anterior	(53.861.306.444)	(40.197.989.988)
(=) Resultado Financeiro	32.266.864.547	13.646.095.232

4.1.2.4 Demonstrativo da Evolução dos Saldos Disponíveis

Entre o período de 31 de dezembro de 2019 a 31 de dezembro de 2021, o comportamento do Disponível, considerando-se o último dia de cada exercício financeiro, apresentou-se conforme o quadro a seguir:

Ano	Evolução do Disponível	% Sobre Ano Anterior
2021	86.128.170.991	59,91%
2020 Com Dersa	53.861.306.445	33,99%
2019 Com CPOS	40.197.989.988	-



A linha “2019 com CPOS” foi adicionada com a inclusão do saldo da CPOS em 2019, apenas para fins de demonstrar a base de cálculo da evolução do Disponível de 2019 para 2020, neutralizando o efeito da inclusão desta estatal na consolidação de 2020. Da mesma forma foi feito com a linha “2020 com DERSA”, para fins de análise da evolução dos saldos de 2020 para 2021.

Como é possível verificar, houve um expressivo aumento na evolução do Disponível em relação aos exercícios anteriores, impactado, dentre outros fatores, pelas consequências das medidas da Lei Complementar federal nº 173/20 e Lei estadual nº 17.293//20, conforme já mencionado no item 4.1.2.1.

4.1.2.5 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

A partir das informações obtidas no Balanço Orçamentário e no Balanço Financeiro, demonstra-se, no quadro a seguir, a composição final dos restos a pagar em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, considerando, inclusive, aqueles que foram inscritos no exercício:

Data	31/12/2021	31/12/2020
Saldo Inicial do Exercício	26.524.600.191	21.897.997.563
(+) Ajuste de Saldo Inicial	64.923	
(-) Pagamentos no Exercício	20.634.568.478	17.248.286.054
(-) Cancelamentos no Exercício	1.326.415.572	841.566.934
Saldo Final do Exercício	4.563.681.064	3.808.144.574
(+) Inscrição no Exercício	41.696.840.881	22.716.455.617
Saldo para o Exercício Seguinte	46.260.521.944	26.524.600.191

4.1.2.6 Outras Movimentações Extraorçamentárias

A linha dos valores pertencentes aos campos “Outros Recebimentos Extraorçamentários” e “Outros Pagamentos Extraorçamentários”, constantes no Balanço Financeiro, contemplam situações não previstas no mapeamento da IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro, cabendo a cada ente especificar as contas contábeis utilizadas.

Segue abaixo quadro demonstrativo do Saldo Líquido das transferências financeiras recebidas e das variações extraorçamentárias.

Data	31/12/2021	31/12/2020
Ingressos - Transferências Financeiras Recebidas	6.349.067.127	9.347.458.673
(-) Dispendios - Variação Extraorçamentária	1.074.921.072	8.893.783.560
Saldo Líquido de Desembolsos do Anexo-13	5.274.146.055	453.675.113



A seguir, o Anexo 13 apresenta as contas contábeis utilizadas pelo Estado de São Paulo que compõem a linha Variação Extraorçamentária do Quadro Principal Consolidado do Balanço Financeiro (4A). Seus valores estão apresentados pelos resultados líquidos das transações:

**BALANÇO FINANCEIRO
CONSOLIDADO
ANEXO 13 - RESUMO**

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas	1.097.801.384.840	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	45.492.677.241	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.052.308.707.599	-
Transferências Financeiras Concedidas	-	(1.091.452.317.713)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	(51.951.336.019)
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária	-	(1.039.500.981.694)
Variação Extraorçamentária	18.385.380.657	(19.460.301.729)
1121 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	-	(46.398.941)
1122 - CLIENTES	30.976.225	-
1124 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	45.174	-
1129 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRED. A CURTO PRAZO	4.641.691	-
1131 - ADIANTAMENTOS CONC. A PESSOAL E A TERCEIROS	91.096	(36.557.127)
1132 - TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	538.031	-
1138 - OUTROS CRED. A RECEB. E VALORES A CURTO PRAZO	1.137.994.178	(391.814.885)
1139 - (-) AJ DE PERDAS DE DEMAIS CRED. E VLRES A CP	-	-
1157 - ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	172.895	-
1191 - PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	-	(123.557)
1195 - TRIBUTOS PAGOS A APROPRIAR	-	-
1197 - BENEFICIOS A PESSOAL A APROPRIAR	1.210	-
1198 - DEMAIS VPD A APROPRIAR	86.714.531	(242.701.428)
1211 - CREDITOS A LONGO PRAZO	-	-
1212 - DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	875.134	(131.401)
1213 - INVESTIMENTOS E APLIC. TEMPORARIAS A LP	-	-
2111 - PESSOAL A PAGAR	1.314.610.949	(3.754.930.570)
2112 - BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	15.779.351	(6.990.861)
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	12.005.773	(29.458.443)
2131 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CP	9.544.653	-
2141 - OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO	7.667.224	(16)
2143 - OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS M.U.S	310.322	-
2151 - OBRIGACOES DE REPARTICAO A OUTROS ENTES	24.306.913	-
2179 - OUTRAS PROVISOES A CURTO PRAZO	-	(24.606.416)
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	83.069.523	(98.630.955)
2188 - VALORES RESTITUIVEIS	3.769.069.493	(35.508.290)
2189 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	119.846.673	(92.623.258)
2243 - OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS M.U.S	-	(974.255)
2288 - VALORES RESTITUIVEIS	-	(240.090)
2372 - LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS	-	(11.141.740)
2391 - (-) ACOES EM TESOURARIA	-	-
3439 - OUTRAS VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	-	(365.281.520)
3523 - TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS	-	(6.893.269)
3979 - VPD DE OUTRAS PROVISOES	-	(139.309.181)
3999 - VPD DEC.DE FATOS GERADORES DIVERSOS	-	(13.655.029.590)
4112 - IMPOSTOS SOBRE PATRIMONIO E A RENDA	8.593.009.987	-
4591 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	77.291.477	-
4491 - OTS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVS - FIN.	129.317.833	-
4641 - GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	393.034.083	-
4972 - REVERSAO DE AJUSTES DE PERDAS	6.011.187	-
4999 - VPA DEC.DE FATOS GERA DIVERSOS	2.568.455.050	-
7932 - EXECUCAO ORCAMENTARIA	-	(520.955.933)
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		(5.274.146.055)

CONTADORIA GERAL DO ESTADO



5. BALANÇO PATRIMONIAL

5.A CONSOLIDADO

ATIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	69.767.022.632	44.236.976.437
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	49.132.734.316	41.602.723.172
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	344.729.020	173.577.957
Estoques	5.1.5	6.911.462.758	4.871.655.496
Outros Ativos		1.558.271.075	1.402.164.854
Total do Ativo Circulante		127.714.219.801	92.287.097.916
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		181.658.387.999	175.702.379.590
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	181.086.229.681	175.574.384.114
Investimentos Temporários	5.1.4	572.158.318	127.995.476
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	73.326.571.174	62.981.200.501
Imobilizado	5.1.7	154.069.477.686	150.776.758.144
Intangível	5.1.8	146.743.284	299.808.823
Total do Ativo Não Circulante		409.201.180.143	389.760.147.057
TOTAL DO ATIVO		536.915.399.944	482.047.244.974
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	17.876.389.065	18.478.606.880
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	33.417.340.394	19.133.768.778
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	18.210.938.950	9.810.738.572
Obrigações Fiscais	5.1.12	317.398.957	309.396.597
Obrigações de Repartições a Outros Entes		71.087.677	46.780.764
Provisões	5.1.13	6.714.348.104	6.167.769.319
Demais Obrigações	5.1.14	17.423.698.809	13.646.926.679
Total do Passivo Circulante		94.031.201.956	67.593.987.590
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	560.104.397	757.441.510
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	261.171.785.601	282.028.416.518
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	20.492.827.309	24.468.632.674
Obrigações Fiscais	5.1.12	2.058.411.196	31.717.104
Provisões	5.1.13	815.534.141.758	955.664.903.700
Demais Obrigações	5.1.14	12.687.952.584	10.070.498.377
Resultado Diferido		71.312.957	28.600.950
Total do Passivo Não Circulante		1.112.576.535.802	1.273.050.210.833
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		68.867.533.824	67.466.390.426
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		1.456.291.692	563.731.594
Reservas de Capital		78.929.564	79.737.569
Ajustes de Avaliação Patrimonial		246.928.832	134.579.700
Reservas de Lucros		263.670	263.670
Demais Reservas		492.646.525	492.883.499
Resultados Acumulados		(740.834.931.634)	(927.334.539.620)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		(288)	(288)
Total do Patrimônio Líquido		(669.692.337.814)	(858.596.953.449)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		536.915.399.944	482.047.244.974

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64**

	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		
Ativo Financeiro	82.780.740.526	57.966.157.546
Ativo Permanente	463.759.789.109	433.706.217.118
Total do Ativo (I)	546.540.529.635	491.672.374.664
PASSIVO		
Passivo Financeiro	70.554.647.062	50.521.936.939
Passivo Permanente	1.151.406.674.696	1.295.913.697.113
Total do Passivo (II)	1.221.961.321.759	1.346.435.634.053
Saldo Patrimonial (I- II)	(675.420.792.124)	(854.763.259.389)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2021	31/12/2020
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	35.766.760	34.443.834
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	48.305.520.231	42.053.163.278
Direitos Contratuais	3.122.057.090	3.938.321.647
Outros atos potenciais ativos	3.111.529.063	3.108.847.013
Total dos Atos Potenciais Ativos	54.574.873.144	49.134.775.772
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	7.643.317.704	8.317.669.638
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	-	-
Obrigações contratuais	528.885.276.109	521.108.231.744
Total dos Atos Potenciais Passivos	536.528.593.812	529.425.901.382

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	31/12/2021	31/12/2020
Ordinária	5.613.272.326	3.682.227.931
Vinculada	6.612.821.137	3.761.992.676
Educação	1.187.586.594	915.570.275
Saúde	230.806.967	328.383.079
Assistência Social	19.908.097	22.685.974
Operações de Crédito	624.762.897	1.073.138.528
Alienação de Bens/Ativos	42.817.678	40.282.323
Transferências Constitucionais a Municípios	527.343	335.410
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	4.506.411.560	1.381.597.086
Total das Fontes de Recursos	12.226.093.463	7.444.220.607



5.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ATIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	57.087.236.285	31.914.075.149
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	41.446.878.444	32.257.236.740
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	4.573	4.573
Estoques	5.1.5	6.174.254.645	4.068.141.007
Outros Ativos		1.482.314.586	1.308.611.708
Total do Ativo Circulante		106.190.688.533	69.548.069.176
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		173.173.818.331	169.679.166.409
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	173.173.818.331	169.679.166.409
Investimentos Temporários	5.1.4	-	-
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	73.286.843.410	62.921.102.420
Imobilizado	5.1.7	78.243.621.880	76.322.645.521
Intangível	5.1.8	21.072.236	176.827.811
Total do Ativo Não Circulante		324.725.355.857	309.099.742.161
TOTAL DO ATIVO		430.916.044.391	378.647.811.337
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	10.942.533.455	10.043.179.344
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	33.334.073.866	19.050.502.250
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	16.270.586.856	7.932.160.432
Obrigações Fiscais	5.1.12	299.112.290	298.828.456
Obrigações de Repartições a Outros Entes		71.087.677	46.780.764
Provisões	5.1.13	6.183.782.822	5.807.572.732
Demais Obrigações	5.1.14	10.896.852.971	7.253.637.710
Total do Passivo Circulante		77.998.029.937	50.432.661.689
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	363.974.726	465.963.757
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	261.171.785.601	282.028.416.518
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	14.831.156.787	17.645.523.175
Obrigações Fiscais	5.1.12	-	-
Provisões	5.1.13	812.258.616.972	954.299.755.035
Demais Obrigações	5.1.14	12.100.710.640	9.474.409.133
Resultado Diferido		-	-
Total do Passivo Não Circulante		1.100.726.244.725	1.263.914.067.618
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		36.486.811.901	36.487.348.024
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados		(784.295.042.173)	(972.186.265.994)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
Total do Patrimônio Líquido		(747.808.230.272)	(935.698.917.970)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		430.916.044.391	378.647.811.337



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		
Ativo Financeiro	63.039.589.886	37.451.930.992
Ativo Permanente	367.876.454.505	341.195.880.345
Total do Ativo (I)	430.916.044.391	378.647.811.337
PASSIVO		
Passivo Financeiro	50.968.148.496	33.636.485.812
Passivo Permanente	1.138.156.140.755	1.285.547.879.072
Total do Passivo (II)	1.189.124.289.251	1.319.184.364.884
Saldo Patrimonial (I- II)	(758.208.244.860)	(940.536.553.546)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2021	31/12/2020
Atos Potenciais Ativos		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	44.770.002.861	38.862.023.565
Direitos Contratuais	667.455.418	729.288.507
Outros atos potenciais ativos	583.833	583.833
Total dos Atos Potenciais Ativos	45.438.042.113	39.591.895.905
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	7.572.757.898	8.191.812.581
Obrigações contratuais	511.365.111.219	506.846.326.866
Total dos Atos Potenciais Passivos	518.937.869.116	515.038.139.447

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	31/12/2021	31/12/2020
Ordinária	6.367.310.277	1.585.390.041
Vinculada	5.704.131.113	2.230.055.140
Educação	1.079.788.282	748.577.164
Saúde	137.474.509	37.557.863
Assistência Social	19.908.097	22.685.974
Operações de Crédito	258.146.061	380.100.666
Alienação de Bens/Ativos	7.301.502	5.352.963
Transferências Constitucionais a Municípios	527.343	335.410
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	4.200.985.319	1.035.445.099
Total das Fontes de Recursos	12.071.441.390	3.815.445.181

CONTADORIA GERAL DO ESTADO EM 25 DE ABRIL DE 2022
GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8



5.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ATIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	12.679.786.347	12.322.901.288
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	7.685.855.871	9.345.486.433
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	344.724.447	173.573.385
Estoques	5.1.5	737.208.112	803.514.489
Outros Ativos		75.956.489	93.553.146
Total do Ativo Circulante		21.523.531.267	22.739.028.740
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		8.484.569.668	6.023.213.181
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	7.912.411.350	5.895.217.705
Investimentos Temporários	5.1.4	572.158.318	127.995.476
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	39.727.764	60.098.081
Imobilizado	5.1.7	75.825.855.806	74.454.112.623
Intangível	5.1.8	125.671.049	122.981.012
Total do Ativo Não Circulante		84.475.824.286	80.660.404.897
TOTAL DO ATIVO		105.999.355.553	103.399.433.636
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	6.933.855.610	8.435.427.536
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	83.266.528	83.266.528
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	1.940.352.094	1.878.578.140
Obrigações Fiscais	5.1.12	18.286.668	10.568.141
Obrigações de Repartições a Outros Entes		-	-
Provisões	5.1.13	530.565.282	360.196.588
Demais Obrigações	5.1.14	6.526.845.837	6.393.288.969
Total do Passivo Circulante		16.033.172.019	17.161.325.901
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	196.129.671	291.477.753
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	5.661.670.522	6.823.109.499
Obrigações Fiscais	5.1.12	2.058.411.196	31.717.104
Provisões	5.1.13	3.275.524.786	1.365.148.664
Demais Obrigações	5.1.14	587.241.944	596.089.244
Resultado Diferido		71.312.957	28.600.950
Total do Passivo Não Circulante		11.850.291.076	9.136.143.214
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		32.380.721.923	30.979.042.402
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		1.456.291.692	563.731.594
Reservas de Capital		78.929.564	79.737.569
Ajustes de Avaliação Patrimonial		246.928.832	134.579.700
Reservas de Lucros		263.670	263.670
Demais Reservas		492.646.525	492.883.499
Resultados Acumulados		43.460.110.540	44.851.726.374
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		(288)	(288)
Total do Patrimônio Líquido		78.115.892.458	77.101.964.521
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		105.999.355.553	103.399.433.636

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64**

	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO		
Ativo Financeiro	19.741.150.640	20.514.226.554
Ativo Permanente	95.883.334.604	92.510.336.773
Total do Ativo (I)	115.624.485.244	113.024.563.327
PASSIVO		
Passivo Financeiro	19.586.498.567	16.885.451.128
Passivo Permanente	13.250.533.941	10.365.818.041
Total do Passivo (II)	32.837.032.508	27.251.269.169
Saldo Patrimonial (I- II)	82.787.452.736	85.773.294.158

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

	31/12/2021	31/12/2020
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	35.766.760	34.443.834
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	3.535.517.370	3.191.139.714
Direitos Contratuais	2.454.601.672	3.209.033.140
Outros atos potenciais ativos	3.110.945.230	3.108.263.179
Total dos Atos Potenciais Ativos	9.136.831.032	9.542.879.867
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	70.559.806	125.857.057
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	-	-
Obrigações contratuais	17.520.164.890	14.261.904.879
Total dos Atos Potenciais Passivos	(17.590.724.696)	14.387.761.935

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

	31/12/2021	31/12/2020
Ordinária	(754.037.950)	2.096.837.890
Vinculada	908.690.023	1.531.937.536
Educação	107.798.312	166.993.111
Saúde	93.332.458	290.825.216
Assistência Social	-	-
Operações de Crédito	366.616.835	693.037.862
Alienação de Bens/Ativos	35.516.176	34.929.360
Transferências Constitucionais a Municípios	-	-
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	305.426.242	346.151.987
Superávit/Déficit do Exercício	154.652.073	3.628.775.426



5.1 NOTAS EXPLICATIVAS

5.1.1 Apresentação

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Como apresentado na nota 1 - Apresentação do Balanço Geral, o Estado de São Paulo vem evoluindo no processo de convergência às novas práticas contábeis aplicáveis ao setor público, tendo como referência principal o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP 8ª edição e as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPCs, ambos emitidos pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

As principais práticas contábeis utilizadas para o reconhecimento e mensuração de ativos e passivos estão apresentadas na nota explicativa 2.3.

5.1.1.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Este demonstrativo apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes, de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/1964.

Foi elaborado com a utilização da classe 1 (Ativo) e da classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como das contas que representam passivos financeiros, mas que não têm passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 “Crédito Empenhado a Liquidar” e “Restos a Pagar Não Processados a Liquidar”.

Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

5.1.1.2 Quadro das Contas de Compensação

As Contas de Compensação compreendem as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Os Atos Potenciais compreendem os atos que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniados ou contratados; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas.

Os Atos Potenciais Ativos compreendem os atos que podem vir a afetar positivamente o patrimônio e os Atos Potenciais Passivos compreendem os atos que podem vir a afetar negativamente o patrimônio.

5.1.1.3 Quadro do Superávit Financeiro

Este demonstrativo apresenta o superávit / (déficit) financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964.



Em 2021 o superávit financeiro alcançou a cifra de R\$ 12.226.093.463, representando um aumento de R\$ 4.781.872.856 ou 64,24% em relação ao valor apurado em 2020.

5.1.2 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, bem como seus equivalentes, além das aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores a três meses. Esta disponibilidade é utilizada para aplicação nas operações do Estado de São Paulo e não há restrições para o seu uso imediato.

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2021	31/12/2020
Conta Única	1.981.373.758	4.106.928.310
Caixa	489.112	933.321
Bancos Conta Movimento	12.683.708.197	6.833.436.590
Banco do Brasil	12.526.268.605	6.621.391.710
Disponibilidade em Trânsito	65.741.640	38.223.311
Caixa Econômica Federal	85.996.209	166.791.067
Recolhimento IRRF - Administração Indireta e Fundos	-	5.340.102
Disponibilidade em Trânsito no Exterior	842.959	842.959
Banco Santander	521.588	262.152
Banco de Crédito Real	303.484	303.484
Banco Real	281.217	280.737
Banco Bradesco	3.752.390	963
Outros	105	105
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	55.101.451.565	33.295.678.216
Títulos de Renda Fixa	34.576.807.571	18.472.501.266
Fundos de Investimentos	10.503.977.830	9.167.631.673
Aplicações - Banco do Brasil	8.448.354.518	4.595.873.195
FIF - Fundo SP II	661.980.196	543.820.200
Aplicações - SANTANDER	94.569.451	802.092
Poupança	146.782.919	188.385.320
Aplicações - Caixa Econômica Federal	10.877.950	3.446.409
Outras Aplicações	658.101.131	323.218.061
Total	69.767.022.632	44.236.976.437

O Estado de São Paulo utiliza o Sistema Financeiro de Conta Única, cujo objetivo é a otimização da administração dos recursos financeiros e a busca por maiores rendimentos para os recursos depositados na Conta Única.

O detalhamento do saldo da conta financeira - Caixa e Equivalentes de Caixa de acordo com a origem dos recursos financeiros e com a segregação da Conta Única encontra-se apresentado no Anexo Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa. No referido Anexo, o saldo financeiro em 31 de dezembro de 2021 está segregado visando identificar os recursos destinados à aplicação em saúde e educação, precatórios, bem como os demais recursos disponíveis relativos a multas, taxas, convênios com a União, Fundos Especiais de Despesa, Operações de Crédito e outras fontes especificadas no sistema SIAFEM/SP.

5.1.3 Créditos a Receber



Os Créditos a receber compreendem os valores de curto e longo prazo relativos a recebimentos por competência para o Estado. No ativo circulante – curto prazo - representam 21,34% e no não circulante – longo prazo – representam 78,66%.

Créditos a Receber	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	49.132.734.316	41.602.723.172
Não Circulante	181.086.229.681	175.574.384.114
Total	230.218.963.997	217.177.107.286

Os créditos a receber compreendem os valores a receber por créditos tributários e não tributários, dívida ativa, transferências, fornecimento de bens, serviços e demais créditos.

Créditos a Receber – Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Créditos Não Tributários a Receber	22.310.192.114	17.075.566.941
Créditos Tributários a Receber	20.860.842.719	17.791.290.061
Clientes	127.656.886	184.974.329
Empréstimos e Financiamentos concedidos	-	45.253
Dívida Ativa Tributária	5.748.027.303	6.491.961.026
Dívida Ativa não Tributária	85.411.769	57.997.902
Créditos Decorrentes de Transferências de Convênios	1.996.332	2.601.096
Créditos por Dano ao Patrimônio	2.109	2.109
(-) Ajuste de perdas de Créd. A Curto Prazo	(1.394.915)	(1.715.544)
Total	49.132.734.316	41.602.723.172

Em Créditos a Receber de curto prazo os Créditos Tributários a Receber somados a Dívida Ativa Tributária, em destaque, são compostos pelos créditos decorrentes de arrecadação tributária do Estado e representam o montante de R\$ 26.608870.022 ou 54,16% do valor total, os Créditos não Tributários a Receber somado a dívida ativa não tributária representam as demais arrecadações vinculadas criadas por lei no Estado a receber no montante de R\$ 22.395.603.883 ou 45,58% do valor total. A variação no exercício 2021 em relação a 2020 representam as respectivas atualizações de valores. Os demais créditos a receber representam 0,26% do total e são compostos por valores a receber sobre fornecimento de bens e serviços pelas empresas dependentes ou fundações (R\$ 127.656.886), créditos a receber relacionados a transferências de convênios (R\$ 1.996.332) e por danos ao patrimônio em processos administrativos (R\$ 2.109).

Créditos a Receber – Não Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Dívida Ativa Tributária	330.142.899.033	320.241.962.670
Dívida Ativa não Tributária	11.539.016.425	10.015.035.886
(-) Ajuste de Perdas s/ Dívida Ativa	(176.209.288.407)	(168.029.312.280)
Créditos Tributários a Receber	5.128.378.880	5.506.153.950
Outros	10.485.223.749	7.840.543.888
Total	181.086.229.681	175.574.384.114

Os créditos a receber no ativo não circulante são os valores com expectativa de recebimento superior a 12 meses e referem-se, principalmente, a créditos de Dívida Ativa Tributária e não Tributária, aos seus respectivos parcelamentos (Créditos Tributários a Receber) e ao ajuste de perdas (relacionado a expectativa de não recebimento), cuja soma desses quatro itens atinge o montante de R\$ 170.601.005.931 ou 94,21% do total. A variação de valores neste grupo representa as atualizações de valores que ocorreram durante o exercício.



Em outros créditos a receber, não circulante, no montante de R\$ 10.485.223.749 representa 5,79% do valor total onde concentram-se créditos a receber das entidades da Administração Indireta cujos valores apresentamos de forma detalhada na tabela a seguir:

Outros - Créditos a Receber - Não Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Créditos decorrentes de concessões, Alienações e Negociações	5.186.155.481	4.378.489.334
Concessões DER	2.423.527.515	2.423.527.515
Créditos a receber da extinta CPA	1.153.648.350	1.153.648.350
Depósitos Judiciais (CPTM / FURP / Outras)	279.528.460	280.352.772
Tributos a recuperar / compensar (CPTM / DOCAS / TV Cultura / FURP)	404.778	329.643
Créditos a receber e valores do Procon	27.968.700	166.970.218
Créditos sobre Direito de Uso e Exploração – FAPESP	161.438.594	157.677.655
Outros créditos a receber de longo prazo	1.139.639.084	195.983.180
Créditos a Receber - Controle Descentralizado	3.406.484.430	2.911.411.015
D.A. Não Trib. PROCON	2.468.420.080	2.010.448.307
D.A. Não Trib. CETESB	878.810.931	856.257.214
Outras Dívidas Ativas Não Tributárias	59.253.419	44.705.495
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	2.472.067.862	1.380.305.043
Contratos de Financiamento – DGDHE	1.086.642.191	832.406.937
Empréstimos IPESP	-	336.686.157
Contratos de IPESP	-	220.194.330
Outros Empréstimos	1.385.425.671	(8.982.381)
Créditos a receber de Serviços	491.065.539	130.917.845
Créditos a receber de Multas e Encargos - DAEE	57.307	57.307
Provisão para Devedores Duvidosos	(28.235.426)	(28.235.426)
Perdas Estimadas de Créditos não Tributários	(1.042.371.444)	(932.401.231)
Total	10.485.223.749	7.840.543.888

Destaca-se no grupo de concessões, alienações e negociações as informações do Departamento de Estradas de Rodagem – DER no montante de R\$ 2.423.527.515, relativo aos créditos a receber de contratos de concessões de rodovias e os créditos relativos a extinta Companhia Paulista de Ativos (CPA) R\$ 1.153.648.350 cuja assunção foi transferida a Fazenda Pública. No item outros créditos a receber de longo prazo destacamos a incorporação de valores da empresa estatal Desenvolvimento Rodoviário S/A – DERSA como empresa dependente, com o montante de R\$ 714.176.828 e de valor correspondente a R\$ 169.404.358 da Cia. Paulista de Trens Metropolitanos -CPTM.

No grupo de créditos a receber de controle descentralizado destacamos os registros de Dívida Ativa não Tributária relativas a multas do PROCON, montantes de R\$ 2.468.420.080 e da CETESB, montantes de R\$ 878.810.931, e bem como créditos a receber relativos a contratos de empréstimos de financiamentos assumidos pela Fazenda Pública no montante R\$ 1.086.642.191 e outras dívidas ativas não tributárias relacionadas a parcelamentos em diversos órgãos do Estado no montante de R\$ 59.253.419.

Empréstimos e Financiamentos concedidos trata principalmente a incorporação de valores decorrentes de Leis que extinguiram órgãos e entidades do Estado cujos créditos derivados foram assumidos pela Fazenda Pública, e geridos pelo Departamento de Gestão de Haveres e Dívidas do Estado - DGDHE no montante de R\$ 1.086.642.191 e no item outros empréstimos com total de R\$ 1.385.425.671, destaca-se o montante de R\$ 1.057.309.781 da empresa estatal DERSA no processo de incorporação de saldos em face da inclusão no orçamento 2021 como empresa dependente.



O grupo créditos a receber de serviços trata valores referentes a Fundação do Desenvolvimento da Educação – FDE, Instituto Paulista de Tecnologia – ITP, Cia. Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM e Desenvolvimento Rodoviário S/A – DERSA que totalizam o montante de R\$ 491.065.539.

O grupo créditos a receber de multas e encargos refere-se especificamente ao registro de valor do Departamento de Águas e Energia Elétrica do Estado – DAEE.

Nos próximos grupos temos os valores para provisão de devedores duvidosos relacionado aos créditos a receber de serviços e os valores de perdas estimadas de créditos não tributários que refletem a expectativa de não recebimento respeitando a obrigatoriedade dos registros conforme os critérios contábeis.

A seguir apresentamos maiores detalhes relacionados aos créditos tributários e não tributários.

5.1.3.1 Créditos Tributários

O Estado reconhece um ativo decorrente do crédito tributário no momento da ocorrência do fator gerador do imposto. O fato gerador de um tributo é a previsão da norma jurídica que descreve um ato ou fato que, uma vez concretizado, gera ao contribuinte a obrigação de pagar o tributo exigido pelo Estado por força legal.

Os impostos que geraram créditos tributários ao Estado, conforme demonstrado no quadro a seguir, são o Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS e o Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores – IPVA.

Créditos Tributários a Receber	31/12/2021	31/12/2020
ICMS	20.225.107.375	15.487.932.331
IPVA	868.989.219	2.849.656.230
Créditos Tributários Parcelados	4.895.125.005	4.959.855.450
Total	25.989.221.599	23.297.444.011



5.1.3.2 Dívida Ativa

Importante ressaltar que o valor base da Dívida Ativa R\$ 347.478.743.354 das próximas notas explicativas desconsidera o valor da Conta Patrimonial Dívida Ativa Não Tributária - Outros órgãos, unidade gestora 262101 – Departamento de Águas e Energia Elétrica - DAEE, no valor de R\$ 36.611.176, cujo controle da autarquia é descentralizado.

Dívida - Composição por tipo	31/12/2021	31/12/2020
Dívida Ativa Tributária	335.890.926.335	326.733.923.696
Dívida Ativa não Tributária	11.587.817.019	10.041.367.065
Total	347.478.743.354	336.775.290.761
(-) Ajuste para Perdas	(176.209.288.407)	(168.029.312.280)
Total Líquido	171.269.454.947	168.745.978.481

O valor do estoque da dívida ativa, em 31 de dezembro de 2021, corresponde a R\$ 347.478.743.354, representando um aumento de 3,18% em relação a 2020. Já o valor de Ajuste para Perdas cresceu 4,87%, e o total líquido da dívida aumentou 1,5% em relação ao ano anterior. Os valores são atualizados por critérios legalmente estabelecidos de acordo com a natureza do débito (tributário, administrativo, reposição de vencimentos ou devolução de qualquer natureza), como o aplicável aos débitos de ICMS, estipulados pela Resolução nº 21, de 18 de março de 2013, nos termos previstos na Lei Estadual nº 13.918, de 22 de dezembro de 2009.

5.1.3.2.1 Composição por Faixa de Atraso

Dívida Ativa - Composição por vencimento	31/12/2021	31/12/2020
Vencidas até 1 ano	20.949.412.007	22.529.652.712
Vencidas de 1 até 3 anos	49.729.616.319	81.898.201.722
Vencidas de 3 até 5 anos	51.142.957.090	73.773.844.842
Vencidas acima de 5 anos	225.656.757.939	158.573.591.484
Total	347.478.743.354	336.775.290.761

5.1.3.2.2 Concentração por Devedor

Os 100 maiores devedores já incluem as faixas de valores anteriores apresentados na tabela a seguir e concentram 24,65% da Dívida Ativa do Estado em 2021, apresentando uma pequena redução em relação ao ano anterior que era de 25,18%.

Dívida Ativa - Concentração por devedor	31/12/2021	31/12/2020
Principal Devedor	3.557.573.404	3.584.340.932
10 maiores Devedores	24.775.016.402	25.615.768.972
20 maiores Devedores	37.238.532.381	37.993.722.742
50 maiores Devedores	61.242.657.931	60.967.467.166
100 maiores Devedores	85.669.693.951	84.790.277.673
Outros	261.809.049.402	251.985.013.088
Total	347.478.743.354	336.775.290.761

*O Total é formado pela somatória dos 100 maiores Devedores e Outros.

* Valores contabilizados sem verba honorária.



5.1.3.2.3 Composição – Circulante e Não Circulante

Apresenta-se a seguir a composição da carteira de Dívida Ativa, segregada entre ativo circulante e ativo não circulante, para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

	31/12/2021	
Dívida Ativa - Composição	Circulante	Não Circulante
Dívida Ativa Tributária	5.748.027.303	330.142.899.033
Dívida Ativa Não Tributária	85.411.769	11.502.405.249
Total	5.833.439.072	341.645.304.282

	31/12/2020	
Dívida Ativa - Composição	Circulante	Não Circulante
Dívida Ativa Tributária	6.491.961.026	320.241.962.670
Dívida Ativa Não Tributária	57.997.902	9.983.369.163
Total	6.549.958.927	330.225.331.833

5.1.3.2.4 Composição Analítica da Carteira

Apresenta-se a seguir a composição da Dívida Ativa Tributária para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Dívida Ativa Tributária - Composição Analítica da Carteira	31/12/2021	31/12/2020
ICMS	326.905.349.854	319.432.854.113
IPVA	7.063.503.521	5.582.126.331
ITCMD	800.780.925	784.636.290
Outros Créditos	1.121.292.035	934.306.962
Total	335.890.926.335	326.733.923.696

5.1.3.2.5 Movimentação da Dívida Ativa – Tributária

Segue abaixo a movimentação da Dívida Ativa Tributária durante os exercícios de 2021 e 2020.

Dívida Ativa Tributária - Movimentação	31/12/2021	31/12/2020
Saldo Inicial	326.733.923.696	319.829.338.924
Entradas	21.250.903.663	23.075.905.793
Atualização	6.895.637.102	3.519.688.164
Recebimentos	(3.080.373.462)	(2.358.778.169)
Baixas	(15.909.164.663)	(17.332.231.016)
Saldo Final	335.890.926.335	326.733.923.696



5.1.3.2.6 Movimentação da Dívida Ativa – Não Tributária

Apresenta-se a seguir a movimentação da Dívida Ativa Não Tributária durante os exercícios de 2021 e 2020.

Dívida Ativa Não Tributária - Movimentação	31/12/2021	31/12/2020
Saldo Inicial	10.041.367.065	9.476.753.836
Entradas	724.745.805	958.785.580
Atualização	1.441.565.009	343.516.763
Recebimentos	(232.624.452)	(187.325.791)
Baixas	(387.236.408)	(550.363.323)
Saldo Final	11.587.817.019	10.041.367.065

5.1.3.2.7 Impairment

Em observância aos critérios apresentados no MCASP e recomendações do Tribunal de Contas do Estado, foram constituídos ajustes para perdas sobre os créditos inscritos em Dívida Ativa, cujos montantes estão discriminados nos quadros a seguir.

Impairment - Composição	31/12/2021	31/12/2020
Dívida Ativa Tributária	172.159.201.569	164.728.309.945
Dívida Ativa Não Tributária	4.050.086.838	3.301.002.335
Total	176.209.288.407	168.029.312.280

Impairment por Tipo - Tributária	31/12/2021	31/12/2020
ICMS	170.393.085.395	164.004.057.549
IPVA	1.295.446.457	595.819.672
ITCMD	46.569.220	27.304
Outros Créditos	424.100.497	128.405.419
Total	172.159.201.569	164.728.309.945

Impairment por Tipo - Não Tributária	31/12/2021	31/12/2020
Outros Créditos	4.050.086.838	3.301.002.335
Total	4.050.086.838	3.301.002.335

5.1.4 Investimentos, Aplicações Financeiras Temporárias de Curto e Longo Prazo

Investimentos e aplicações temporárias compreendem as aplicações de recursos em títulos, ações e valores mobiliários, tais como títulos públicos federais e fundos de investimentos.



Investimentos e Aplicações Temporárias	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Títulos e valores mobiliários	344.729.020	173.577.957
Ações	171.151.063	-
Direitos Sobre Concessões em Títulos	173.573.385	173.573.385
Direitos sobre uso de linhas telefônicas em ações	4.573	4.573
Não Circulante		
Títulos e valores mobiliários	572.158.318	127.995.476
Ações	1.174.305	1.255.686
Debentures Subordinadas CPSEC	-	-
Títulos diversos a receber	570.984.013	126.739.790
(-) Ajuste de perdas em Inv. e Aplic. Temporárias	-	-
Total	916.887.338	301.573.433

Para o grupo de Investimentos e Aplicações Temporárias – Circulante, em 31 de dezembro de 2021, apresenta o valor de R\$ 344.729.020. A alteração significativa no item ações decorreu do registro pela Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado – FAPESP, relativa à aplicação de parcela de seus recursos financeiros neste tipo de investimento no montante de R\$171.151.063.

Em Direitos sobre Concessões em Títulos, trata-se de valores referentes aos registros do Departamento de Estrada de Rodagem – DER, parcialmente recebidos com garantias em títulos na formalização de contratos de concessão das estradas de rodagem. Já no caso de Direitos sobre Uso de Linhas Telefônicas trata-se de movimentação de processos de adjudicação/arrematação de bens pela Procuradoria Geral do Estado.

Já o grupo Investimentos e Aplicações Temporárias do Ativo não Circulante apresenta o valor de R\$ 572.158.318 em 31 de dezembro de 2021 indicando um significativo aumento em relação ao ano anterior (R\$ 127.995.47 em 31 de dezembro de 2020), sendo que o valor mais representativo está alocado em Títulos diversos a receber ocasionado pelo registro realizado pela Fundação de Amparo a Pesquisa do Estado – FAPESP, no valor de R\$ 444.244.223,14. Complementa o saldo de títulos diversos a receber o registro do Departamento de Estradas de Rodagem - DER, no montante de R\$ 126.377.532 para ações em poder daquela autarquia de titularidade da “Telefônica do Brasil S/A”. No item ações diversas em poder da administração pública temos registros da Universidade Estadual de Campinas e do Departamento de Estradas de Rodagem - DER, totalizando o valor de R\$ 1.174.305.

Apresentamos a seguir a tabela explicativa da movimentação da conta “Investimentos e Aplicações Temporárias - Curto e Longo Prazo” do exercício de 2021.



2021

Mov. Investimentos e Aplicações Temporárias - Curto e Longo Prazo	Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final
Total Geral	301.573.433	655.787.911	(40.474.006)	916.887.338
Investimentos e Aplic. Temporárias a CP	173.577.957	171.151.063	-	344.729.020
Ações	-	171.151.063	-	171.151.063
Direitos sobre Concessões	173.573.385	-	-	173.573.385
Linhas Telefônicas (arrematadas/adjudicadas)	4.573	-	-	4.573
Ativo Realizável a Longo Prazo	127.995.476	484.636.848	(40.474.006)	572.158.318
Ações	1.255.686	-	(81.381)	1.174.305
Debentures subordinadas a Receber - PEP	40.392.625	-	(40.392.625)	-
PPI Cedido CPSEC	-	-	-	-
PEP Cedido CPSEC	(40.392.625)	40.392.625	-	-
Outros Títulos a Valores Mobiliários	126.533.156	444.244.223	-	570.777.379
(-) Ajuste de Perdas c/Tít. e Valores Mobiliários	-	-	-	-
Outros Títulos a Receber	206.634	-	-	206.634

A seguir, tabela com o histórico da conta “Debêntures Subordinadas a Receber” da Companhia Paulista de Securitização – CPSEC, desde a formação inicial dos saldos em 2014.

Debêntures - 2ª Série da 2ª- Emissão (CPSC22)			
Data	PU	Quantidade	Saldo
28/11/2014	1.000,00000000	5.118.620	5.118.620.000,00
31/12/2014	990,02958845	5.118.620	5.067.585.252,03
31/12/2015	828,52020084	5.118.620	4.240.880.070,42
31/12/2016	409,61771137	5.118.620	2.096.677.409,77
31/12/2017	218,02028841	5.118.620	1.115.963.008,66
31/12/2018	84,90238054	5.118.620	434.583.023,08
31/12/2019	38,94885646	5.118.620	199.364.395,65
31/01/2020	38,59518670	5.118.620	197.554.094,55
29/02/2020	38,27411176	5.118.620	195.910.633,94
31/03/2020	31,37340334	5.118.620	160.588.529,80
30/04/2020	30,82010083	5.118.620	157.756.384,51
31/05/2020	29,99470930	5.118.620	153.531.518,92
30/06/2020	23,52288861	5.118.620	120.404.728,10
31/07/2020	23,00480982	5.118.620	117.752.879,64
31/08/2020	23,06857580	5.118.620	118.079.273,46
30/09/2020	11,54452192	5.118.620	59.092.020,79
31/10/2020	11,48033310	5.118.620	58.763.462,61
30/11/2020	11,44193152	5.118.620	58.566.899,52
31/12/2020	7,89131155	5.118.620	40.392.625,13
31/01/2021	7,82565189	5.118.620	40.056.538,28
28/02/2021	7,76301071	5.118.620	39.735.901,88
31/03/2021	1,26435150	5.118.620	6.471.734,87
30/04/2021	1,14308334	5.118.620	5.851.009,25
31/05/2021	1,03209901	5.118.620	5.282.922,63
30/06/2021	0,00000000	5.118.620	0,00



A Companhia Paulista de Securitização – CPSEC, em junho de 2021, efetuou o resgate integral antecipado das Debêntures Subordinadas efetuando dessa forma o encerramento da operação de securitização de créditos tributários relativos ao Programa Especial de Parcelamento e respectiva amortização das debentures da 2ª Serie da 2ª Emissão cuja assinatura contratual e início da operação foi em 28/11/2014.

Apresentamos a seguir quadro resumo da movimentação de valores desde a emissão das debêntures em 28/11/2014 até o final da operação em 30/06/2021.

Debênture - 2ª Série da 2ª Emissão (CPSC22)				
Emissão				28/11/2014
Valor Nominal Unitário (PU)				R\$ 1.000,00
Quantidade				5.118.620
Vencimento				18/07/2024
Juros Remuneratórios				12,28% a.a.
Data	PU	Saldo	Juros	Amortização
28/11/2014	1.000,00000000	5.118.620.000,00		
31/12/2014	990,02958845	5.067.585.252,03	49.599.427,80	100.634.175,81
31/12/2015	828,52020084	4.240.880.070,42	543.341.513,00	1.370.046.694,95
31/12/2016	409,61771137	2.096.677.409,77	407.288.593,40	2.551.491.254,40
31/12/2017	218,02028841	1.115.963.008,66	204.130.565,60	1.184.844.966,99
31/12/2018	84,90238054	434.583.023,08	94.233.794,20	775.613.780,04
31/12/2019	38,94885646	199.364.395,65	36.598.133,00	271.816.760,69
31/12/2020	7,89131155	40.392.625,13	15.253.487,60	174.225.258,50
30/06/2021	0,00000000	-	1.228.468,80	41.621.094,02
Total		-	1.351.673.983,40	6.470.293.985,40

Percebe-se que a medida que ocorreram as respectivas movimentações de amortização do saldo original da operação, computados os juros, junto ao Estado também aconteceu em contrapartida a redução do valor do preço unitário (PU) da debênture em decorrência desse processo que culminou com a quitação final do saldo em 30/06/2021.

Na sequência apresentamos a movimentação dos registros contábeis de amortização dos valores no processo de finalização da operação.

DEBENTURES SUBORDINADAS A RECEBER – PEP			2021
Mês	Débito	Crédito	Saldo Atual
INICIAL	40.392.625,13	-	40.392.625,13
JANEIRO	-	-	40.392.625,13
FEVEREIRO	-	656.723,25	39.735.901,88
MARÇO	-	33.264.167,01	6.471.734,87
ABRIL	-	620.725,62	5.851.009,25
MAIO	-	568.086,62	5.282.922,63
JUNHO	-	5.282.922,63	-
JULHO	-	-	-
AGOSTO	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-
OUTUBRO	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-
		(40.392.625,13)	
31/12/2020	Movimentação		31/12/2021
40.392.625,13	(40.392.625,13)		-



DEBENTURES SUBORDINADAS A RECEBER – PEP			2020
Mês	Débito	Crédito	Saldo Atual
INICIAL	199.364.395,65	-	199.364.395,65
JANEIRO	-	1.810.301,10	197.554.094,55
FEVEREIRO	-	-	197.554.094,55
MARCO	-	-	197.554.094,55
ABRIL	-	-	197.554.094,55
MAIO	-	-	197.554.094,55
JUNHO	-	39.797.710,04	157.756.384,51
JULHO	-	37.351.656,41	120.404.728,10
AGOSTO	326.393,82	2.651.848,46	118.079.273,46
SETEMBRO	-	-	118.079.273,46
OUTUBRO	-	58.987.252,67	59.092.020,79
NOVEMBRO	-	4.734.337,71	54.357.683,08
DEZEMBRO	15.415.594,96	29.380.652,91	40.392.625,13
	15.741.988,78	(174.713.759,30)	
31/12/2019	Movimentação		31/12/2020
199.364.395,65	(158.971.770,52)		40.392.625,13

Quanto aos eventos que influenciaram na amortização das Debêntures Subordinadas até a sua efetiva liquidação em junho de 2021, temos a amortização financeira (R\$ 1.906.172.424,95), os eventos de Indenização do PEP (R\$ 756.405.302,81) e a dação em Pagamento PEP Rompidos (R\$ 3.807.716.257,64). Desta forma, os eventos de retorno que influenciaram a amortização das Debentures Subordinadas alcançaram o montante total de R\$ 6.470.293.985,40, conforme demonstrado no quadro a seguir.

Detalhamento da Amortização				
Ano	Amortiz. Financeira	Indeniz. PEP	Dação	Total
2014	-	100.634.175,81	-	100.634.175,81
2015	1.178.526.073,31	191.520.621,64	-	1.370.046.694,95
2016	54.374.219,06	116.354.245,76	2.380.762.789,58	2.551.491.254,40
2017	282.873.284,65	108.318.289,97	793.653.392,37	1.184.844.966,99
2018	289.875.467,21	141.854.440,52	343.883.872,31	775.613.780,04
2019	82.216.172,76	69.681.564,49	119.919.023,44	271.816.760,69
2020	9.649.159,76	28.041.964,62	136.534.134,12	174.225.258,50
2021	8.658.048,20	-	32.963.045,82	41.621.094,02
Total	1.906.172.424,95	756.405.302,81	3.807.716.257,64	6.470.293.985,40



5.1.5 Estoques

Apresenta-se a seguir a composição dos estoques para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Estoques	31/12/2021	31/12/2020
Almoxarifado	7.024.044.523	4.386.212.204
Importações em Andamento	115.151.445	401.467.152
Mercadorias para Revenda	25.594.916	26.604.407
Bens Adjudicados/Arrematados	20.024.386	19.556.358
Materiais em Trânsito	4.314.474	4.351.051
Matérias-primas	15.307.445	13.426.215
Produtos e Serviços em Elaboração	11.987.378	14.164.237
Estoques Inservíveis	4.972.603	4.972.603
Material de Produção-Atividade Agropecuária	2.229.444	1.966.063
Adiantamento a Fornecedores	17.694	190.589
(-) Ajuste de Perdas de Estoques	(312.181.550)	(1.255.384)
Total	6.911.462.758	4.871.655.496

A conta de Estoques teve um aumento de 41,87% comparado a 2020, tendo como principal item influente o almoxarifado destacando-se os incorporados por execução orçamentária e os materiais no estoque de controle específico, além do ajuste de perdas de estoques que teve significativo aumento. Tratam-se de movimentações que estão ocorrendo de forma geral no Estado em decorrência do processo de integração entre o Sistema de Almoxarifado e Materiais – SAM e o Sistema Integrado da Administração Financeira para Estados e Municípios – SIAFEM.

5.1.6 Investimentos

Os investimentos permanentes do Estado de São Paulo são compostos principalmente por participações societárias em empresas estatais não dependentes.

A Lei nº 6.404/76 no seu art. 132 determina o prazo limite de 30 (trinta) dias antes da Assembleia Geral Ordinária para que as Demonstrações Contábeis das Empresas Públicas estejam à disposição dos acionistas. Sendo a data limite, para a realização da Assembleia Geral Ordinária – AGO, 30 de abril do ano subsequente, desta forma o prazo limite para fechamento das Demonstrações Contábeis é 31 de março do ano subsequente.

O Decreto Federal 10.540/2020, que regulamenta a nova redação dada ao artigo 48-A, da Lei Complementar 101/2000, em seu artigo 6º trata a antecipação do período para encerramento dos registros contábeis no sistema da administração financeira, contábil e patrimonial dos Estados, Municípios e Distrito Federal com a seguinte redação:

Art. 6º Para fins do cumprimento dos prazos estabelecidos em lei com vistas à divulgação das demonstrações contábeis, ao envio das informações e dos dados contábeis, orçamentários e fiscais de que trata o § 2º do art. 48 e o art. 51 da Lei Complementar nº 101, de 2000, e à divulgação dos relatórios de que tratam o § 3º do art. 165 da Constituição e o § 2º do art. 55 da referida Lei Complementar, o Sifac ficará disponível até:

I - o vigésimo quinto dia do mês, para os registros necessários à elaboração dos balancetes relativos ao mês imediatamente anterior;



II - trinta de janeiro, para o registro dos atos de gestão orçamentária e financeira relativos ao exercício imediatamente anterior, inclusive para a execução das rotinas de inscrição e cancelamento de restos a pagar; e

III - último dia do mês de fevereiro, para outros ajustes necessários à elaboração das demonstrações contábeis do exercício imediatamente anterior e para as informações com periodicidade anual a que se referem o § 2º do art. 48 e o art. 51 da Lei Complementar nº 101, de 2000.

*§ 1º O Siafic deverá impedir registros contábeis após o balancete encerrado nas datas previstas no **caput**.*

Em decorrência da nova normatização a Contadoria Geral do Estado, através da Edição do Decreto 66.288/2021, Decreto de Encerramento do Exercício de 2021, em seu artigo 15 orientou as Empresas Estatais Dependentes e Não Dependentes da seguinte forma:

Artigo 15 - *As Empresas Estatais, Dependentes e Não Dependentes, deverão encaminhar sua posição acionária, saldo patrimonial e respectivo balancete de dezembro de 2021, devidamente assinado, à Contadoria Geral do Estado, em conformidade com a Instrução CGE 01/2021, até 11 de fevereiro de 2022, para fins de consolidação dos registros contábeis da conta de Investimentos, do acionista majoritário, no SIAFEM/SP.*

Parágrafo único - *Na impossibilidade de encaminhamento da posição do balancete fechado em 31 de dezembro de 2021 no prazo estabelecido no "caput" deste artigo, a empresa deverá encaminhar o balancete fechado de 30 de novembro de 2021.*

Com o intuito de aprimorar o processo de apuração dos resultados das Estatais, a Contadoria Geral do Estado editou a Instrução CGE-G 001/2021, estabelecendo os procedimentos de envio dos documentos necessários e os prazos para o tratamento do encerramento de registros contábeis no SIAFEM/SP. Na sequência organizou reuniões virtuais com as empresas Dependentes e Não Dependentes, 15 de dezembro de 2021, para orientar e prestar os esclarecimentos sobre a Instrução Normativa.

Além das reuniões mantivemos contatos com as estatais para assegurar o devido encaminhamento, em tempo hábil, do Balanço Patrimonial ou do Balancete de Verificação, com vistas ao atendimento do prazo estipulado para a execução dos registros contábeis no sistema SIAFEM e para o cálculo da equivalência patrimonial.

Na tabela a seguir relacionamos as datas e os tipos de documentos encaminhados com a posição do Patrimônio Líquido pelas Estatais, antes da validação final em Assembleia Geral Ordinária – AGO, em atenção a antecipação de prazo para encerramento dos registros contábeis no SIAFEM estabelecidos no Decreto 66.288/2021, e independentemente da aprovação das demonstrações financeiras em AGO na forma estabelecida pela Lei 6.404/76. Os documentos formalizados pelos responsáveis das respectivas Empresas Estatais encontram-se arquivados na Contadoria Geral do Estado:



Empresas	Tipo de Documento	Posição do PL em	Emissão do documento
CDHU	Balanco Patrimonial	31/12/2021	10/02/2022
CETESB	Oficio	31/12/2021	03/02/2022
COESP	Balancete	31/12/2021	02/02/2022
CPP	Balancete	31/12/2021	08/02/2022
CPSEC	Balancete	31/12/2021	11/02/2022
CPTM	Balancete	31/12/2021	16/02/2022
DERSA	Balancete	31/12/2021	11/02/2022
DESENVOLVE SP	Balanco Patrimonial	31/12/2021	09/02/2022
DOCAS	Balancete	31/12/2021	16/02/2022
EMAE	Balancete	31/12/2021	08/02/2022
EMTU	Balanco Patrimonial	31/12/2021	04/02/2022
IPT	Balancete	31/12/2021	02/02/2022
METRO	Balancete	31/12/2021	10/02/2022
PRODESP	Oficio	31/12/2021	11/02/2022
SABESP	Balancete	30/09/2021	02/02/2022

As informações pertinentes ao grupo Investimentos é apresentada a seguir:

Investimentos Permanentes	31/12/2021	31/12/2020
Participações Societárias - Método de Equivalência Patrimonial	63.398.061.915	59.637.431.024
Participações Societárias - Método de Custo	1.427.269	2.476.096
Propriedades para Investimento	19.157.897	19.157.897
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	2.404.362.601	1.059.407.951
Outros	7.503.561.491	2.262.727.532
Total	73.326.571.174	62.981.200.501

Em 2021 o valor total do grupo de Investimentos atingiu o montante de R\$ 73.326.571.174 variação de 16,43% em relação a 2020. O Item Outros teve a variação mais significativa decorrente principalmente do aporte de investimentos realizados na Desenvolve SP – Agência de fomento do Estado, na Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo – CDHU, na Companhia Paulista de Parcerias – CPP e na Companhia do Metropolitano de São Paulo. O item Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC representa os recursos transferidos pelo acionista majoritário às empresas estatais e ainda não incorporados ao capital social da empresa.



5.1.6.1 Participações Societárias – Método de Equivalência Patrimonial

Os quadros a seguir demonstram as participações societárias do Estado de São Paulo.

31/12/2021

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1 - 2)	(4)	(5) = (3 x 4)
METRÔ	34.015.920.421	-	34.015.920.421	97,39956000	33.131.356.820
SABESP	24.505.769.569	-	24.505.769.569	50,30000000	12.326.402.093
CDHU	11.014.368.088	992.564.840	10.021.803.248	99,99999980	10.021.803.228
DESENVOLVE SP	2.303.851.476	-	2.303.851.476	99,99800000	2.303.805.399
COSESP	126.249.089	-	126.249.089	94,73080967	119.596.784
CPP	1.830.906.426	-	1.830.906.426	99,99999900	1.830.906.408
CPSEC	422.956.678	-	422.956.678	99,97054000	422.832.075
EMAE	818.260.428	-	818.260.428	97,84000000	800.586.003
EMTU	1.957.585.793	173.058.233	1.784.527.560	100,00000000	1.784.527.560
*IMESP	-	-	-	0,00000000	-
PRODESP	657.960.525	-	657.960.525	99,73934923	656.245.546
Total	77.653.828.492	1.165.623.073	76.488.205.419	-	63.398.061.915

Notas: * Empresa incorporada pela PRODESP

31/12/2020

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1-2)	(4)	(5) = (3 x 4)
METRÔ	33.040.863.071	-	33.040.863.071	97,29574000	32.147.352.227
SABESP	22.793.704.187	-	22.793.704.187	50,30000000	11.465.233.206
CDHU	10.253.121.530	361.223.778	9.891.897.752	99,99999980	9.891.897.732
DESENVOLVE SP	1.159.768.668	12.925.128	1.146.843.540	99,99800000	1.146.820.603
COSESP	127.652.307	-	127.652.307	94,73080917	120.926.063
CPP	1.842.597.466	-	1.842.597.466	99,99999900	1.842.597.448
CPSEC	421.397.433	-	421.397.433	99,97054000	421.273.289
DERSA	(449.692.154)	-	(449.692.154)	99,99000000	(449.647.185)
EMAE	718.513.485	-	718.513.485	97,84000000	702.993.594
EMTU	1.949.782.456	121.527.451	1.828.255.005	100,00000000	1.828.255.005
IMESP	188.676.776	-	188.676.776	99,99808000	188.673.153
PRODESP	332.185.318	-	332.185.318	99,66000000	331.055.888
Total	72.378.570.543	495.676.357	71.882.894.186	-	59.637.431.024

5.1.6.1.1 Consolidação das Empresas Dependentes

Conforme mencionado na nota explicativa 2.3.2, as demonstrações contábeis das empresas estatais dependentes são consolidadas às demonstrações contábeis do Estado e, por esta razão, não estão incluídas na conta "Investimentos" do Balço Patrimonial.



Para tanto, algumas regras de consolidação são aplicadas, como a eliminao do saldo de investimentos do Estado contra o seu Patrimônio Líquido, de forma que o ativo e patrimônio do Estado não fiquem em duplicidade. Os quadros a seguir demonstram a posição das empresas dependentes consolidadas.

31/12/2021

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1-2)	(4)	(5) = (3 x 4)
DOCAS	227.322.194	286.625.432	(59.303.238)	99,00000000	(58.710.206)
CPTM	9.640.818.843	951.957.814	8.688.861.029	99,99904000	8.688.777.616
CETESB	289.233.610	-	289.233.610	99,99894300	289.230.553
IPT	108.112.454	156.282	107.956.172	99,99967527	107.955.821
DERSA	(610.226.534)	-	(610.226.534)	99,99999948	(610.226.531)
*CPOS	-	-	-	-	-
Total	9.655.260.567	1.238.739.528	8.416.521.039		8.417.027.253

Notas: * Empresa Extinta em 2021

31/12/2020

Empresas	Patrimônio Líquido	Adiantamento para Futuro aumento de Capital	PL (-) AFAC	Percentual de Participação no Capital Social	Saldo do Investimento pelo MEP
	(1)	(2)	(3) = (1-2)	(4)	(5) = (3 x 4)
CODASP*	-	-	-	-	-
DOCAS	227.322.193	286.625.432	(59.303.239)	99,00000000	(58.710.207)
CPTM	9.351.925.887	265.542.718	9.086.383.169	99,99904000	9.086.295.940
CETESB	192.337.832	-	192.337.832	99,99894300	192.335.799
IPT	107.859.929	228.926	107.631.003	99,99967527	107.630.653
CPOS	44.125.774	11.334.519	32.791.255	99,97610000	32.783.418
EMPLASA*	-	-	-	-	-
Total	9.923.571.615	563.731.595	9.359.840.020		9.360.335.603

Notas: * Empresas Extintas em 2020

5.1.6.2 Participações Societárias – Método de Custo

O quadro a seguir demonstra os investimentos mensurados pelo valor de custo.

Empresas	31/12/2021	31/12/2020
CIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS – CPRM	728.938	147.850
ALGAR TELECOM S/A	453.837	340.168
SAO PAULO TRANSPORTE S.A.	173.499	-
DESENV. RODOVIARIO S/A – DERSA*	70.752	-
TELECOMUNICACOES BRASILEIRAS S.A. – TELEBRAS	133	-
CIA.TRANSMISSAO ENER.G.ELET.PLT-CTEEP	97	-
DELTA DE MATOZINHOS S.A	9	-
DELTA DE ARCOS S.A	3	-
CLARO S.A	0	-
LAFARGE BRASIL S/A	-	7.359
EMBRATEL PARTICIPAÇÕES S/A	-	6.734
SERGIPE INDUSTRIAL S/A – SISA	-	1.559
PRODESP/SPREV**	-	1.972.426
Total	1.427.269	2.476.096

*Desenvolvimento Rodoviário S.A. - DERSA passou de empresa não dependente para dependente no exercício de 2021.

**Em 2020 a SPPREV possuía ações da PRODESP que foram negociadas em 2021



5.1.6.3 Propriedades para Investimentos

No exercício de 2021 os imóveis antes pertencentes a Cia. de Desenvolvimento Agrícola do Estado de São Paulo – CODASP foram transferidos para a Fazenda Pública e incorporados aos registros da administração direta no grupo de propriedades para investimento, sendo que não houve alteração no saldo.

Propriedades para Investimentos	31/12/2021	31/12/2020
CIA.DESENV.AGRICOLA S.P. - Edifícios	-	16.161.012
GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO - Edifícios	16.161.012	-
UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS - Prédios	2.996.885	2.996.885
Total	19.157.897	19.157.897

5.1.6.4 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

O saldo de Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital – AFAC nas empresas estatais dependentes e não dependentes totalizam R\$ 2.404.362.601, em 31 de dezembro de 2021, o que representa um aumento de 126,95% em relação ao ano anterior; as variações foram concretizadas pelo aporte de recursos na empresa dependente Cia. Paulista de Transportes Metropolitanos – CPTM e na empresa não dependente Cia. de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo - CDHU.

Adiantamento para Futuro aumento de Capital	31/12/2021	31/12/2020
Empresas Estatais Não dependentes	1.165.623.073	495.676.357
Empresas Estatais dependentes	1.238.739.528	563.731.595
Total	2.404.362.601	1.059.407.952

Quando da integralização de capital nas estatais não dependentes, os saldos de AFAC são transferidos para a rubrica de Participações Societárias – Método de Equivalência Patrimonial, apresentados na nota explicativa 5.1.6.1.

Quando da integralização de capital nas estatais dependentes, os saldos de AFAC são eliminados no processo de consolidação, conforme descrito na nota explicativa 5.1.6.1.1.

5.1.7 Imobilizado

Apresenta-se a seguir a composição do imobilizado para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Imobilizado	31/12/2021	31/12/2020
Bens Móveis	25.949.774.019	23.579.129.216
Bens Imóveis	128.119.703.667	127.197.628.928
Total	154.069.477.686	150.776.758.144



Imobilizado - Poder - Órgão	31/12/2021	31/12/2020
Executivo	151.796.595.798	148.404.876.558
Judiciário	1.825.248.275	1.849.675.938
Ministério Público	222.343.510	302.483.886
Legislativo	103.559.170	104.083.932
Tribunal de Contas do Estado	121.730.934	115.637.830
Total	154.069.477.686	150.776.758.144

5.1.7.1 Bens Móveis

Os Bens Móveis representam bens corpóreos, mantidos para fins administrativos, uso na produção ou no fornecimento de serviços ou bens, que podem ser transportados ou removidos sem alteração da substância.

Apresenta-se a seguir a composição dos Bens Móveis para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Bens Móveis	31/12/2021	31/12/2020
Bens Móveis em Almojarifado	8.673.836.018	7.097.518.403
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	8.554.134.435	7.705.324.888
Veículos	7.129.251.611	6.677.972.730
Bens de Informática	3.425.481.618	3.083.280.307
Móveis e Utensílios	2.680.337.185	2.441.981.580
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.008.769.125	1.008.673.205
Armamentos	511.835.567	447.618.005
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	394.331.326	348.777.631
Bens Móveis a Classificar	44.428.003	78.895.551
Bens Móveis Adjudicados/Arrematados	17.038.931	18.196.348
Bens Móveis em Andamento	15.111.250	14.210.467
Semoventes	14.431.739	12.204.652
Peças e Conjuntos de Reposição	6.313.337	6.314.817
Instrumentos para Desenho	1.947.098	1.628.617
Bens Móveis a Alienar	2.650	2.650
Outros Bens Móveis	102.340.507	707.109.678
(-) Redução a valor Recuperável Demais Bens	(95.887)	(95.887)
(-) Depreciação Acumulada	(6.629.720.494)	(6.070.484.424)
Total	25.949.774.019	23.579.129.216

5.1.7.1.1 Movimentação dos Bens Móveis

Apresenta-se a seguir a movimentação dos Bens Móveis durante os exercícios de 2021 e 2020.

As adições de bens móveis do exercício de 2021 foram ocasionadas pelo reconhecimento de alguns ativos, realizados como parte do processo gradual de adoção dos novos procedimentos contábeis patrimoniais do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, conforme descrito na nota explicativa 2.3.6. Os itens que sofreram maiores adições foram: bens móveis em almoxarifado; máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas e veículos.



31/12/2021

Bens Móveis - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Bens Móveis em Almoxarifado	7.097.518.403	4.445.076.112	(2.868.758.497)	8.673.836.018
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	7.705.324.888	1.452.767.647	(603.958.100)	8.554.134.435
Veículos	6.677.972.730	984.458.672	(533.179.791)	7.129.251.611
Bens de Informática	3.083.280.307	698.191.920	(355.990.610)	3.425.481.618
Móveis e Utensílios	2.441.981.580	423.522.964	(185.167.358)	2.680.337.185
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.008.673.205	350.012	(254.092)	1.008.769.125
Armamentos	447.618.005	317.334.816	(253.117.254)	511.835.567
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	348.777.631	56.417.384	(10.863.690)	394.331.326
Bens Móveis a Classificar	78.895.551	48.497.656	(82.965.203)	44.428.003
Bens Móveis Adjudicados/Arrematados	18.196.348	14.260	(1.171.677)	17.038.931
Bens Móveis em Andamento	14.210.467	10.328.900	(9.428.117)	15.111.250
Semoventes	12.204.652	3.611.138	(1.384.050)	14.431.739
Peças e Conjuntos de Reposição	6.314.817	1.550	(3.030)	6.313.337
Instrumentos para Desenho	1.628.617	466.052	(147.570)	1.947.098
Bens Móveis a Alienar	2.650	-	-	2.650
Outros Bens Móveis	707.109.678	21.373.292	(626.142.462)	102.340.507
Total	29.649.709.527	8.462.412.375	(5.532.531.501)	32.579.590.400

Depreciação/Redução a Valor Recuperável	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
(-) Depreciação Acumulada	(6.070.484.424)	(720.170.527)	160.934.458	(6.629.720.494)
Redução a valor Recuperável Demais Bens	(95.887)	-	-	(95.887)
Total	(6.070.580.311)	(720.170.527)	160.934.458	(6.629.816.381)

Total Geral	23.579.129.216	7.742.241.847	(5.371.597.044)	25.949.774.019
--------------------	-----------------------	----------------------	------------------------	-----------------------

5.1.7.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis representam bens tangíveis que não podem ser movimentados, mantidos para fins administrativos, uso na produção ou no fornecimento de serviços ou bens.

Apresenta-se a seguir a composição dos Bens Imóveis para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.



5.1.7.2.1 Composição dos Bens Imóveis

Bens Imóveis	31/12/2021	31/12/2020
Estradas	43.894.417.770	43.894.417.770
Obras em Andamento	29.856.378.667	28.391.488.700
Terrenos	25.368.445.431	25.129.224.821
Edifícios	12.128.246.527	12.030.670.658
Aquartelamentos	8.274.645.742	8.272.000.267
Presídios e Delegacias	4.113.876.853	4.102.827.254
Instalações para Infraestrutura	2.866.655.194	2.805.582.112
Outros Bens de uso Especial	2.866.581.935	2.739.605.408
Bens Imóveis em Andamento	2.772.777.055	2.701.232.401
Imóveis de uso Educacional	1.662.113.447	1.662.330.755
Reforma, Benfeitoria ou Melhoria	810.247.183	809.642.876
Hospitais e Unidades de Saúde	553.726.532	553.726.532
Laboratórios e Observatórios	390.646.000	390.646.000
Prédios	217.178.718	223.285.836
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	74.944.633	72.124.377
Fazendas, Parques e Reservas	61.272.211	430.401.416
Estudos e Projetos	45.058.964	41.697.737
Imóveis de uso Recreativo	21.980.000	21.980.000
Imóveis Comerciais	10.292.800	10.292.800
(-) Redução a Valor Recuperável	(3.063.320)	-
(-) Depreciação/Amortização Acumulada	(7.866.718.676)	(7.085.548.793)
Total	128.119.703.667	127.197.628.928

Estradas, obras em andamento, terrenos, edifícios, quartelamentos, presídios e delegacias e instalações de infraestrutura juntos correspondem a 98,74% do valor total do grupo de bens imóveis. Destaque para o aumento no valor de obras em andamento de 5,16% em relação ao exercício anterior, este item representa 23,3% do valor total dos bens imóveis refletindo o investimento do Estado na manutenção e melhorias da infraestrutura dos bens imóveis. O item redução a valor recuperável apresentado refere-se a procedimento adotado pela SPPREV em atendimento a manifestação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Em 2021 temos a continuidade dos trabalhos de implementação gradual dos procedimentos de identificação dos ativos que estão em uso, ou em condições de uso, e que devem ser reclassificados para grupos de ativos mais adequados de acordo com a sua natureza, inclusive para serem devidamente depreciados.

5.1.7.2.2 Movimentação dos Bens Imóveis

Apresenta-se a seguir a movimentação dos Bens Imóveis no exercício de 2021 ocasionadas pelo reconhecimento de alguns ativos, realizados como parte do processo gradual de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais relativo à convergência as normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, conforme descrito na nota explicativa 2.3.6.

31/12/2021



Bens Imóveis – Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Estradas	43.894.417.770	-	-	43.894.417.770
Obras em Andamento	28.391.488.700	6.897.417.865	(5.432.527.899)	29.856.378.667
Terrenos	25.129.224.821	291.425.202	(52.204.591)	25.368.445.431
Edifícios	12.030.670.658	483.356.273	(385.780.404)	12.128.246.527
Aquartelamentos	8.272.000.267	2.645.475	-	8.274.645.742
Presídios e Delegacias	4.102.827.254	14.199.707	(3.150.109)	4.113.876.853
Instalações para Infraestrutura	2.805.582.112	61.247.117	(174.035)	2.866.655.194
Outros Bens de uso Especial	2.739.605.408	139.136.000	(12.159.473)	2.866.581.935
Bens Imóveis em Andamento	2.701.232.401	80.382.928	(8.838.274)	2.772.777.055
Imóveis de uso Educacional	1.662.330.755	-	(217.308)	1.662.113.447
Reforma, Benfeitoria ou Melhoria	809.642.876	824.917	(220.610)	810.247.183
Hospitais e Unidades de Saúde	553.726.532	-	-	553.726.532
Laboratórios e Observatórios	390.646.000	-	-	390.646.000
Prédios	223.285.836	-	(6.107.118)	217.178.718
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	72.124.377	2.820.256	-	74.944.633
Fazendas, Parques e Reservas	430.401.416	-	(369.129.206)	61.272.211
Estudos e Projetos	41.697.737	20.024.728	916.663.500)	45.058.964
Imóveis de uso Recreativo	21.980.000	-	-	21.980.000
Imóveis Comerciais	10.292.800	-	-	10.292.800
Total	134.283.177.721	7.993.480.468	(6.287.172.526)	135.989.485.663

Depreciação/Amortização	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Bens de Uso Especiais	(3.231.363.178)	(660.187.985)	2.704.477	(3.888.846.687)
Instalações	(1.126.943.698)	(2.571.169)	18.375	(1.129.496.492)
Demais Bens	(2.718.856.437)	(125.940.746)	5.997.743	(2.838.799.440)
Amortização Acumulada	(8.385.480)	(1.190.577)	-	(9.576.057)
Redução a Valor Recuperável	-	(3.063.320)	-	(3.063.320)
Total	(7.085.548.793)	(792.953.798)	8.720.595	(7.869.781.996)

Total Geral	127.197.628.928	7.200.526.670	(6.278.451.931)	128.119.703.667
--------------------	------------------------	----------------------	------------------------	------------------------

Os registros contábeis de adição de valores em bens imóveis representaram em 2021 o montante de R\$ 7.993.480.468, enquanto que os registros de baixas e transferências de imóveis totalizaram R\$ 6.287.172.526, ocorrendo dessa forma um acréscimo no patrimônio público de R\$ 1.706.307.942, que elevou o saldo final em 31.12.2021 para R\$ 135.989.485.663.

A movimentação mais representativa desse grupo de contas ocorreu no item Obras em andamento, com acréscimo de R\$ 1.464.889.966, o que resultou num saldo final de R\$ 29.856.378.667. As movimentações mais relevantes nesse item foram ocasionadas pela atualização nos registros contábeis do Departamento de Estradas de Rodagem – DER, na Secretaria da Habitação, na Secretaria da Saúde e na Secretaria da Administração Penitenciária. Merece destaque a alteração da empresa Desenvolvimento Rodoviário S.A. - DERSA para empresa dependente neste exercício de 2021 que impactou num acréscimo em bens imóveis (edifícios, terrenos e estudos e projetos) no valor total de R\$ 74,2 milhões com a incorporação de seus valores no grupo dos bens imóveis.



5.1.8 Intangível

Os Ativos Intangíveis representam ativos não monetários e sem substância física capazes de gerar benefícios econômicos futuros ou serviços potenciais ao Estado.

Apresenta-se a seguir a composição dos Ativos Intangíveis para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

5.1.8.1 Composição dos Ativos Intangíveis

Intangível	31/12/2021	31/12/2020
Softwares	187.657.500	330.744.174
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	71.407.053	69.920.896
(-) Amortização Acumulada	(112.321.269)	(100.856.248)
Total	146.743.284	299.808.823

5.1.8.2 Movimentação dos Ativos Intangíveis

Intangível - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	31/12/2021
				Total
Softwares	330.744.174	22.417.087	(165.503.761)	187.657.500
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	69.920.896	38.946.731	(37.460.574)	71.407.053
Total	400.665.070	61.363.818	(202.964.335)	259.064.554

Amortização	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
(-) Amortização Acumulada	(100.856.248)	(17.795.455)	6.330.433	(112.321.269)
Total	(100.856.248)	(17.795.455)	6.330.433	(112.321.269)

Total Geral	299.808.823	43.568.363	(196.633.902)	146.743.284
--------------------	--------------------	-------------------	----------------------	--------------------

No exercício de 2021 os registros contábeis mais relevantes no grupo de ativo intangível foram realizados pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo e estão relacionados ao trabalho de atualização das informações para esse item que ocasionaram a redução do valor observado em 31.12.2021.

5.1.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Compreendem as obrigações a pagar referentes a salários ou remunerações, benefícios previdenciários e encargos sociais a recolher, cuja composição para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020 é apresentada a seguir.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	18.436.493.463	19.236.048.390
Total	18.436.493.463	19.236.048.390



Na sequência a distribuição em Circulante e Não circulante.

31/12/2021

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	Circulante	Não Circulante	Total
Trabalhistas			
Salários, Remunerações e Benefícios	12.546.695.136	1.492.143	12.548.187.279
Férias	309.846.434	-	309.846.434
Indenizações Trabalhistas	-	-	-
Décimo Terceiro Salário	798.022	-	798.022
Pessoal a Pagar - Empresas	6.950.699	-	6.950.699
	12.864.290.290	1.492.143	12.865.782.434
Previdenciárias			
Consignações	723.055	-	723.055
Inativo	4.112.157	-	4.112.157
Pensionistas	3.647.500	-	3.647.500
Outras Obrigações Previdenciárias	15.772.728	-	15.772.728
	24.255.440	-	24.255.440
Encargos Sociais			
INSS	261.385.759	551.306.486	812.692.245
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	4.708.235.687	-	4.708.235.687
FGTS	11.923.492	-	11.923.492
Entidades de Previdência Privada e Complementar	5.061.198	-	5.061.198
Outros Encargos Sociais	1.237.199	7.305.768	8.542.967
	4.987.843.336	558.612.254	5.546.455.590
Total	17.876.389.065	560.104.397	18.436.493.463

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais sofreram variação de R\$ 799.554.928 em comparação ao saldo de 2020, decréscimo de 4,16%.

31/12/2020

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	Circulante	Não Circulante	Total
Trabalhistas			
Salários, Remunerações e Benefícios	12.778.781.381	1.047.351	12.779.828.732
Férias	333.483.678	-	333.483.678
Indenizações Trabalhistas	-	-	-
Décimo Terceiro Salário	1.035.541	-	1.035.541
Pessoal a Pagar – Empresas	9.136	-	9.136
	13.113.309.736	1.047.351	13.114.357.087
Previdenciárias			
Consignações	716.432	-	716.432
Inativo	5.373.526	-	5.373.526
Pensionistas	9.376.992	-	9.376.992
Outras Obrigações Previdenciárias	-	-	-
	15.466.950	-	15.466.950
Encargos Sociais			
INSS	243.975.199	750.652.559	994.627.758
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	5.087.250.497	-	5.087.250.497
FGTS	12.224.490	-	12.224.490
Entidades de Previdência Privada e Complementar	5.142.809	-	5.142.809
Outros Encargos Sociais	1.237.199	5.741.601	6.978.800
	5.349.830.194	756.394.160	6.106.224.354
Total	18.478.606.880	757.441.510	19.236.048.390



O saldo apresentado no passivo não circulante refere-se aos Encargos sociais de obrigações relativas a débitos previdenciários de INSS parcelados, no âmbito da Lei Federal nº 11.941/2009 e 12.865/2013, exigíveis em períodos superiores a 12 meses.

5.1.10 Empréstimos e Financiamentos

Apresenta-se a seguir a composição das operações de empréstimos e financiamentos para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Empréstimos e Financiamentos	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos e Financiamentos	294.589.125.994	301.162.185.296
Total	294.589.125.994	301.162.185.296

	31/12/2021		
Empréstimos e Financiamentos - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Empréstimos e Financiamentos	33.417.340.394	261.171.785.601	294.589.125.994
Total	33.417.340.394	261.171.785.601	294.589.125.994

O grupo contábil de Empréstimos e Financiamentos abrange as operações de crédito internas e externas realizadas no âmbito do Governo do Estado de São Paulo com o Governo Federal através de seus agentes financeiros ou com entidades financeiras internacionais. Esses recursos possibilitam a efetiva execução de investimentos de grande porte no Estado. São passivos, lastreados em contratos que se transformam em obrigações de longo prazo e com características de atualização de valores, amortização e pagamentos muito específicas para cada contrato. A seguir passamos a relatar com mais detalhes a composição deste grupo.

5.1.10.1 Segregação entre Dívidas Internas e Externas

Apresenta-se a seguir a composição e movimentação dos saldos segregados entre dívidas internas e externas para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Empréstimos e Financiamentos (Int. x Ext.)	31/12/2021	31/12/2020
Internos	263.811.160.602	270.819.814.906
Externos	30.777.965.393	30.342.370.390
Total	294.589.125.994	301.162.185.296

	2021		
Empréstimos	Dívida Interna	Dívida Externa	Total
31/12/2020	270.819.814.906	30.342.370.390	301.162.185.296
Liberações	260.712.244	1.064.451.783	1.325.164.027
Atualização Monetária	8.682.154.094	1.938.725.216	10.620.879.309
Amortizações	(15.950.255.509)	(2.378.009.312)	(18.328.264.821)
Outras	(1.265.133)	(189.572.683)	(190.837.816)
31/12/2021	263.811.160.602	30.777.965.393	294.589.125.994



A variação da Dívida Pública, no grupo Empréstimos e Financiamentos no exercício de 2021, apresentou uma redução percentual 2,18% em relação ao exercício de 2020 principalmente por conta das movimentações relativas as amortizações, que representaram o montante de R\$ 18.328.264.821 contra R\$ 5.492.793.567 em 2020, como principal reflexo do retorno dos pagamentos normais na execução do contrato da Dívida Pública Interna com a União – Lei 9.496/97 e alterações provocadas pelas Leis Complementares 148/2014, 156/2016 e 173/2020.

5.1.10.1.1 Movimentação das Dívidas Internas

Apresenta-se a seguir a movimentação dos saldos de dívidas internas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

2021

Empréstimos	Lei 9496/97 alt. LC 148/14, LC 156/16 e LC 173/2020	CEF	BB/ITAU	BNDES	SANTANDER	Dívida sem trânsito pelo Tesouro	Dívida Interna
31/12/2020	251.373.006.008	1.748.706.032	8.382.332.786	9.000.297.258	223.214.286	92.258.537	270.819.814.906
Liberações	-	1.028.597	-	259.683.647	-	-	260.712.244
Atualização Monetária	8.154.894.670	518.470	534.312.231	(7.571.277)	-	-	8.682.154.094
Amortizações	(14.577.630.490)	(89.834.630)	(632.557.384)	(632.375.862)	(17.857.143)	-	(15.950.255.509)
Outras	-	(272.019)	-	(993.114)	-	-	(1.265.133)
31/12/2021	244.950.270.187	1.660.146.450	8.284.087.632	8.619.040.652	205.357.143	92.258.537	263.811.160.602

As movimentações relacionadas a Dívida Pública interna estão relacionadas aos contratos de operações créditos junto à União (contrato da Lei 9.496/97), à CEF, ao BNDES, ao Banco Santander e ao Consórcio Banco do Brasil/Banco Itaú. A linha “Outras” refere-se às incorporações dos pagamentos que estavam suspensos em 2020 com base na Lei Complementar nº 173, de 27 de maio de 2020 em contratos junto à CEF e ao BNDES. Na coluna que apresenta o valor do contrato de operação de crédito relativo ao Consórcio BB-ITAU destacamos que o valor total reflete 89,51% dos recursos disponibilizados pelo Banco do Brasil e 10,49% dos recursos disponibilizados pelo Banco Itaú em 31 de dezembro de 2021.

A Dívida Interna Contratual do Estado de São Paulo possui as seguintes características em relação aos contratos:

- Dívida Refinanciada com a União (Agente: Banco do Brasil) – Lei 9496/97 alterada pela LC 148/14, LC 156/16 e LC 173/2020: dívida contratual indexada ao Coeficiente de Atualização Monetária - CAM mais 4% de juros a.a.;
- Dívida de Parcelamentos de Débitos Tributários e Previdenciários junto à União: parcelamentos indexados a Selic mais 1% a.m. nos termos da Lei 10.522/02, 11.941/09 e 12.865/13 de responsabilidade da Administração Direta e Indireta do Estado;
- Dívidas com a Caixa Econômica Federal (CEF): dívidas contratuais indexadas à Taxa Referencial – TR, cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura como a construção da Linha 17 Ouro do Metrô, a implantação do Veículo Leve sobre Trilhos (VLT) na Baixada Santista, a implantação do Corredor Itapevi -



Trecho Jandira Vila Iara (Osasco) e dívida contratual indexada à CDI + spread de 5,5% a.a., para financiar Despesas de Capital relativas às ações de Desapropriação vinculadas ao Projeto da Linha 6 - Laranja do Metrô de São Paulo;

- Dívidas com o Banco do Brasil: dívidas contratuais indexadas à cotação do dólar norte americano, cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura nas áreas de transporte metropolitano, transporte rodoviário, saneamento e recursos hídricos, e desenvolvimento sustentável do litoral paulista;
- Dívidas com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES): dívidas contratuais indexadas à Taxa de Juros de Longo Prazo – TJLP, cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura, como, por exemplo, a expansão da Linha 2 Verde do Metrô, a construção e expansão da Linha 5 Lilás do Metrô e a realização de outras obras de mobilidade urbana através do Programa de Apoio ao Investimento dos Estados – PROINVESTE.;
- Dívidas com o Banco Santander do Brasil S/A: dívida contratual indexada à CDI + spread de 1,5% a.a., cujo recurso será utilizado no Projeto Implantação de Sistema Monotrilho - Linha 15 Prata – Metro;
- Dívidas com o Consórcio Banco do Brasil e Banco Itaú-Unibanco: dívida contratual indexada à CDI + spread 1,82% a.a., cujo recurso será utilizado no Projeto Tamoios;

O maior estoque da dívida contratual (83,0%) é constituído pela dívida renegociada sob a égide da Lei Federal nº 9.496/1997, que instituiu o Programa de Apoio à Reestruturação e ao Ajuste Fiscal dos Estados, e autorizou a União a assumir a Dívida Pública dos Estados e Distrito Federal. Em 22 de maio de 1997, o Estado de São Paulo firmou com a União o Contrato de Confissão, Promessa de Assunção, Consolidação e Refinanciamento de Dívidas, com as seguintes condições:

- Taxa de juros: 6% a.a.;
- Atualização monetária: Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna – IGP-DI calculado pela Fundação Getúlio Vargas;
- Limite de comprometimento máximo: 13% da Receita Líquida Real (RLR) para obrigações com o serviço da dívida; e
- Prazo de refinanciamento: em até 360 meses, podendo ser estendido em até 120 meses a partir do vencimento da última prestação do contrato de refinanciamento, e renegociado nas mesmas condições financeiras, entretanto sem o limite de comprometimento estabelecido em 13% da RLR.

Com base na edição da LC nº 148/2014, os encargos financeiros foram alterados (com aplicabilidade a partir de janeiro de 2013): a taxa de juros de 6,0% ao ano foi reduzida para 4,0% ao ano, e a atualização monetária, calculada anteriormente com base na variação do Índice Geral de Preços – Disponibilidade Interna (IGP-DI) passou a ser calculada pelo Coeficiente de Atualização Monetária - CAM, conforme Decreto Federal nº 8.616/2015.

A Lei Complementar nº 156/2016, estabeleceu o Plano de Auxílio aos Estados e ao Distrito Federal, bem como medidas de estímulo ao reequilíbrio fiscal, concedendo um prazo adicional de 240 meses no refinanciamento da Lei nº 9.496/1997 (perfazendo um prazo total de 600 meses a partir de 22 de maio de 1997), com efeitos a partir de 1º de julho de 2016, considerando-se as prestações calculadas pela tabela Price



e os encargos estabelecidos pela LC nº 148/2014. Com a aplicação da tabela Price, o serviço da dívida deixou de ser calculado considerando-se os 13% da Receita Líquida Real.

A Lei Complementar nº 173/2020 suspendeu os pagamentos de março a dezembro de 2020. Estabeleceu ainda que os valores suspensos serão apartados do saldo devedor e serão atualizados pelos encargos contratuais de adimplência, sendo reincorporados ao saldo devedor em 1º de janeiro de 2022.

5.1.10.1.2 Movimentação das Dívidas Externas

Apresenta-se a seguir a movimentação dos saldos de dívidas externas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

2021

Empréstimos	AFD	BEI	BID	BIRD	CAF	JBIC	SANTANDER/ MIGA	Dívida Externa
31/12/2020	1.722.033.000	1.251.131.383	15.441.997.177	9.538.445.613	1.147.191.079	202.232.138	1.039.340.000	30.342.370.390
Liberações	-	-	478.234.087	90.728.327	495.489.369	-	-	1.064.451.783
Atualização Monetária	(8.963.000)	(8.708.550)	1.103.582.771	689.787.235	85.830.878	(1.630.785)	78.826.667	1.938.725.216
Amortizações	(132.820.000)	(50.914.333)	(1.197.577.636)	(569.799.050)	(103.004.107)	(135.810.854)	(188.083.333)	(2.378.009.313)
Outras	-	-	(26.378.031)	(49.967)	(163.144.684)	-	-	(189.572.683)
31/12/2021	1.580.250.000	1.191.508.500	15.799.858.367	9.749.112.158	1.462.362.535	64.790.499	930.083.333	30.777.965.393

As movimentações da Dívida Pública Externa envolvem agentes financeiros internacionais cujas garantias contratuais são lastreadas pelo Governo Federal para a realização destas contratações. Em 2021 a variação de valores nesse grupo representou um aumento de 1,42% em relação ao saldo de 2020. Em relação ao saldo total de obrigações as operações de crédito com o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID representam 51,33% e com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD 31,68% sendo os maiores credores.

A Dívida Externa Contratual do Estado de São Paulo possui as seguintes características em relação aos contratos:

- Dívida Externa junto a Organismos Internacionais (Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, Banco Europeu de Investimento – BEI, Corporação Andina de Fomento – CAF), Agências Governamentais Estrangeiras (Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD) e Credores Privados (Sumitomo Mitsui Banking Corporation – SMBC, Banco Santander S.A.), contratadas em moedas estrangeiras (dólar norte americano, euro e iene) cujos recursos são ou foram utilizados em obras de infraestrutura nas áreas de transporte metropolitano, transporte rodoviário, saneamento e recursos hídricos, meio-ambiente e saúde.

5.1.11 Fornecedores e Contas a Pagar

Compreendem as obrigações junto a fornecedores e demais contas a pagar referentes à prestação de serviço ao Estado ou a aquisições, principalmente de estoques e bens móveis utilizados na prestação de serviço público.



Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Fornecedores e Contas a Pagar	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	18.210.938.950	9.810.738.572
Não Circulante	20.492.827.309	24.468.632.674
Total	38.703.766.259	34.279.371.246

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	31/12/2021		
	Circulante	Não Circulante	Total
Precatórios e Sentenças Judiciais	5.914.779.683	20.492.827.309	26.407.606.991
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	9.758.009.078	-	9.758.009.078
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	925.196.252	-	925.196.252
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	1.539.524.426	-	1.539.524.426
Fornecedores Locais do Exercício	16.758.918	-	16.758.918
Obrigação Progr. a Pagar de Exercícios Anteriores	56.670.593	-	56.670.593
Total	18.210.938.950	20.492.827.309	38.703.766.259

Fornecedores e Contas a Pagar	31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total
Precatórios e Sentenças Judiciais	2.181.259.203	24.468.632.674	26.649.891.877
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	5.839.618.792	-	5.839.618.792
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	641.975.952	-	641.975.952
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	1.110.151.887	-	1.110.151.887
Fornecedores Locais do Exercício	10.828.062	-	10.828.062
Obrigação Progr. a Pagar de Exercícios Anteriores	26.904.676	-	26.904.676
Total	9.810.738.572	24.468.632.674	34.279.371.246

Neste grupo de Fornecedores e Contas a Pagar o valor mais relevante é o de Precatórios a pagar que representa 68,23% do valor total em 2021 e finalizou o exercício com montante de R\$ 26.407.606.991.

Apresenta-se a seguir a composição do saldo de precatórios para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020:

Precatórios	31/12/2021	31/12/2020
Precatórios posteriores a LRF 05/05/2000	26.085.460.543	26.383.487.651
Precatórios anteriores a LRF 05/05/2000	226.576.890	182.213.833
Demais Sentenças Judiciais	95.569.558	84.190.393
Total	26.407.606.991	26.649.891.877

As demais obrigações com fornecedores destacadas no quadro inicial no grupo circulante são as relacionadas aos prestadores de serviços e fornecedores de bens distribuídas nos itens de obrigações do exercício, obrigações do exercício anterior, obrigações de exercícios anteriores e as com programação de pagamento já atestadas na contabilidade. Esses itens somados representam o montante de R\$ 12.296.159.267, ou 31,77% do total do grupo de fornecedores e contas a pagar.



2021

Obrigações com Fornecedores	Circulante
Obrigaço a Programar do Exercício Anterior	9.758.009.078
Obrigaço Programada a Pagar do Exercício Anterior	925.196.252
Obrigaço a Programar de Exercícios Anteriores	1.539.524.426
Fornecedores Locais do Exercício	16.758.918
Obrigaço Programada a Pagar de Exercícios Anteriores	56.670.593
Total	12.296.159.267

5.1.12 Obrigações Fiscais

Compreendem as obrigações das entidades relativas a impostos, taxas e contribuições.

Impostos e Contribuições a Recolher	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	317.398.957	309.396.597
Não Circulante	2.058.411.196	31.717.104
Total	2.375.810.154	341.113.701

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

O PIS/PASEP registra o valor das obrigações a recolher ao Programa de Integração Social (PIS) e ao Programa de Formação do Servidor Público (PASEP). O valor registrado no passivo não circulante refere-se a valores de PIS/PASEP parcelados e exigíveis em prazos superiores a 12 meses.

Impostos e Contribuições a Recolher - Composição	31/12/2021		
	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	310.915.257	7.828.480	318.743.737
COFINS	1.114.440	-	1.114.440
IRRF	39.657	-	39.657
ICMS	53.185	-	53.185
ISS	2.007.007	-	2.007.007
IPTU	-	-	-
CIDE	35.572	-	35.572
Demais Obrigações Legais e Tributárias	-	2.039.498.148	2.039.498.148
Tributos Municipais Renegociados	-	5.963.810	5.963.810
Obrigações Fiscais com a União	3.233.840	5.120.758	8.354.598
Total	317.398.957	2.058.411.196	2.375.810.154

Impostos e Contribuições a Recolher- Composição	31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	303.557.059	11.242.878	314.799.937
COFINS	1.024.743	-	1.024.743
IRRF	28.969	-	28.969
ICMS	49.241	-	49.241
ISS	1.696.684	-	1.696.684
IPTU	1.039	-	1.039
CIDE	35.572	-	35.572
CSSL	-	5.768.620	5.768.620
Tributos Municipais Renegociados	-	6.938.065	6.938.065
Obrigações Fiscais com a União	3.003.290	7.767.541	10.770.831
Total	309.396.597	31.717.104	341.113.701



Neste grupo de Obrigações Fiscais que trata os impostos e contribuições a recolher temos no item demais obrigações legais e tributárias a identificação de aumento substancial em 2021 que reflete no valor total desse grupo, tal variação deve-se às incorporações de saldos desta natureza da Unidade Gestora 533101 - DESENV. RODOVIARIO S/A - DERSA, no valor de R\$ 2.033.729.527 e baseada no balancete de encerramento do exercício desta empresa. Importante frisar que em 2021 a DERSA passou a ser classificada como empresa estatal dependente conforme estabelecido na Lei Orçamentária Anual.

5.1.13 Provisões

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos. Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Provisões	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	6.714.348.104	6.167.769.319
Não Circulante	815.534.141.758	955.664.903.700
Total	822.248.489.862	961.832.673.019

Provisões - Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Provisão - Repartição de Créditos	5.907.946.901	5.631.894.046
Provisão - Restituição de NF Paulista	220.939.368	174.722.665
Provisão para Riscos Trabalhistas	152.360.575	206.293.905
Provisão para Riscos Cíveis	25.394.132	25.392.132
Outros	407.707.128	129.466.571
Total	6.714.348.104	6.167.769.319

Provisões - Não Circulante	31/12/2021	31/12/2020
Provisão Matemática Previdenciária	812.160.131.899	953.684.296.471
Provisão - Restituição de NF Paulista	664.171.926	1.171.927.205
Provisão para Riscos Trabalhistas	833.640.162	272.746.411
Provisão para Riscos Cíveis	165.247.041	145.093.243
Provisão para Riscos Fiscais	90.648.328	64.713.781
Outros	1.620.302.402	326.126.588
Total	815.534.141.758	955.664.903.700

Provisões Matemáticas Previdenciárias

As Provisões Matemáticas Previdenciárias tratam as informações do valor presente de benefícios previdenciários futuros adquiridos pelos contribuintes do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Representam o maior valor que compõem o grupo de contas do passivo do Estado e foi reconhecido e registrado na contabilidade do Estado no Balanco Geral de 2016, em cumprimento ao prazo de implantação das políticas patrimoniais definidas na Portaria STN 548/2015.

Apresentamos a seguir resumo da composição do saldo do passivo atuarial reconhecido para a data de 31 de dezembro de 2021, classificado integralmente no passivo não circulante.



Em R\$1.000

VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2021
(a) Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	570.119.290
(b) Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*)	240.570.178
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	810.689.468
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	882.676
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor Justo dos Ativos	811.572.144
Ganhos/(Perdas) Atuariais não reconhecidos	-
Custo do Serviço Passado não reconhecido	-
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	811.572.144
Saldo Provisionado em Balço	-
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	811.572.144

(*) Não considera a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura

(**) Patrimônio da Autarquia em dezembro/2020, conforme informação da SPPREV

A atualização do valor do registro contábil do passivo atuarial contemplou a conta de provisão em contrapartida a conta contábil de variações patrimoniais aumentativas, ocasionando um decréscimo das provisões no montante de R\$ 141.524.164.572, passando o valor dessa provisão para R\$ 811.572.144.000 (R\$ 953.096.308.572 – em 2020).

Conforme manifestação do atuário responsável pela elaboração do Relatório de Avaliação Atuarial, em conformidade com a NBC TSP 15, cabe salientar que na avaliação atuarial de um plano de benefícios são utilizados cálculos de probabilidades combinados com matemática financeira e despesas estimadas com os encargos de aposentadorias e pensões dentro de períodos futuros onde são tratadas hipóteses e premissas atuariais. Sendo assim os resultados atuariais são extremamente sensíveis a essas hipóteses e premissas atuarias.

A atualização de valor da provisão matemática previdenciária no exercício de 2021 ainda reflete efeitos provenientes das alterações ocorridas nos dispositivos e regras previdenciárias tais como alteração do limite de idade e aumento de contribuição para aposentadoria, de acordo com a Emenda Constitucional nº 103, de 13 de novembro de 2019 e a Lei Complementar estadual nº 1.354, de 06 de março de 2020; aumento de receita previdenciária com a implantação de contribuição escalonada para os servidores, em função da declaração de déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência do Estado pelo Decreto nº 65.021, de 19 de junho de 2020; aumento da taxa de juros (de 3,24% para 3,80%) e por consequência diminuição da obrigação.

Destaca-se também que no grupo contábil de provisões matemática previdenciárias consta também o registro contábil específico relacionado a plano previdenciário ligado ao RGPS na Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM no montante de R\$ 580.210.540 e na Fundação Padre Anchieta no montante de R\$ 7.777.359, resultando assim no valor total de 2021 apresentado à conta de Provisões Matemáticas Previdenciárias de R\$ 812.160.131.899 (R\$ 953.684.296.470 em 2020).

Complementamos com informações mais detalhadas sobre a composição das hipóteses e premissas utilizadas para a atualização desses valores, no anexo apresentado ao final deste Balço Geral do Estado de 2021, contendo a íntegra do Relatório de Avaliação Atuarial produzido pela Conde Consultoria Atuarial Ltda, empresa especializada contratada com essa finalidade.



5.1.14 Demais Obrigações

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Demais Obrigações	31/12/2021	31/12/2020
Circulante	17.423.698.809	13.646.926.679
Não Circulante	12.687.952.584	10.070.498.377
Total	30.111.651.392	23.717.425.056

Demais Obrigações - Composição	31/12/2021		
	Circulante	Não Circulante	Total
Valores Restituíveis	7.290.951.238	11.983.879.805	19.274.831.042
Obrigações decorrentes de Contratos de PPP	343.259.376	691.307.533	1.034.566.909
Depósitos Judiciais e Extrajudiciais	6.947.146.895	-	6.947.146.895
Obrigações decorrentes de Concretização de Riscos	454.410.000	-	454.410.000
Consignações de Ent. Autarquias e Oficiais	479.306.325	-	479.306.325
Adiantamentos de Clientes e outras obrigações	1.908.624.975	12.765.246	1.921.390.221
Total	17.423.698.809	12.687.952.584	30.111.651.392

Demais Obrigações - Composição	31/12/2020		
	Circulante	Não Circulante	Total
Valores Restituíveis	6.342.362.081	9.476.543.224	15.818.905.305
Obrigações decorrentes de Contratos de PPP	292.172.717	572.582.696	864.755.413
Depósitos Judiciais e Extrajudiciais	4.259.497.110	-	4.259.497.110
Obrigações decorrentes de Concretização de Riscos	454.410.000	-	454.410.000
Consignações de Ent. Autarquias e Oficiais	436.801.839	-	436.801.839
Adiantamentos de Clientes e outras obrigações	1.861.682.932	21.372.456	1.883.055.389
Total	13.646.926.679	10.070.498.377	23.717.425.056

O grupo demais obrigações teve em 2021 crescimento de 26,96% em relação a 2020, os itens mais relevantes são: os valores restituíveis cuja composição reúne consignações, pensões alimentícias, depósitos de terceiros para garantias, fianças e restituições de receitas, o montante desse item é de R\$ 19.274.831.042, ou 64,01% do total do grupo. O item Obrigações decorrentes de contratos de PPP trata o registro de contrapartidas dos contratos decorrentes dos ativos gerados na execução das obras objeto da PPP cujo saldo em 31.12.2021 é de R\$ 1.034.566.909. Desde o estabelecimento da Lei das PPPs até o ano de 2021, o governo já chancelou 11 (onze) contratos sob essa modalidade. Desses 11 contratos, todos tiveram suas informações mapeadas pela Contadoria Geral, a saber:

- Três PPPs geridas pela Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô, vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Linhas 4 – Amarela; Linha 6 – Laranja e Linha 18 – Bronze. Desde março de 2019, o Governo anunciou o cancelamento da linha 18 e a concessionária Vem ABC instaurou processo de arbitragem em 19 de outubro de 2020, com a finalidade de pedir indenização no valor de R\$ 950 milhões (em valores de 2014, quando o contrato foi assinado);
- Uma PPP gerida pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, empresa dependente vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Linha 8 – Diamante;



- Uma PPP gerida pela Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo - EMTU/SP, vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Sistema Integrado Metropolitano (SIM) da Região Metropolitana da Baixada Santista (RMBS) - modal Veículo Leve sobre Trilhos (VLT);
- Uma PPP gerida pela Fundação do Remédio Popular (FURP), vinculada à Secretaria da Saúde: Indústria Farmacêutica de Américo Brasiliense (IFAB);
- Uma PPP gerida diretamente pela Secretaria da Saúde: Complexos Hospitalares, sendo atualmente executados três complexos – Hospital Centro de Referência da Saúde da Mulher, Hospital Estadual de São José dos Campos e Hospital Estadual de Sorocaba;
- Uma PPP gerida pela Agência Reguladora de Transportes do Estado de São Paulo - ARTESP, vinculada à Secretaria de Governo: Rodovia Tamoios;
- Uma PPP gerida pela Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo - CDHU, vinculada à Secretaria da Habitação: Moradia de Interesse Social (MIS) – atualmente em execução o Lote I – área central do Município de São Paulo;
- Duas PPPs geridas pela Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP, empresa não dependente vinculada à Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente: PPP Sistema Produtor Alto Tietê e Sistema Produtor São Lourenço (SPSL).

No item Depósitos judiciais e extrajudiciais temos o agrupamento dos valores relacionados a decisões judiciais e extrajudiciais que atingiram o montante de R\$ 6.947.146.895, ou 23,07% do valor total, sendo o segundo maior valor neste grupo de contas. O item Adiantamento a Clientes assim como as restituições de longo prazo, depósitos judiciais e extrajudiciais de curto prazo tratam das relações de prestação de serviço entre as unidades da administração indireta como fundações e empresas estatais dependentes que emitem faturas de prestação de serviço e registram a respectiva movimentação. Este item representou neste exercício 6,38% do total do grupo.

Atos Potenciais

Os Atos Potenciais, que correspondem aos valores dos contratos, às garantias concedidas e recebidas, os riscos e às obrigações contratuais decorrentes das contraprestações futuras, estão registrados em contas contábeis de natureza de controle, das classes 7 e 8 do SIAFEM/SP.

Em R\$1.000

Atos Potencias Passivos	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações contratuais	34.741.088	14.955.210
Riscos Não Provisionados	1.015.050	1.218.451
Garantias concedidas	2.352.392	2.663.918
Total	38.108.530	18.837.579



Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna

Valores em R\$ 1

DISCRIMINAÇÃO	SALDO EM 31.12.2020	MUTAÇÕES NO PERÍODO							SALDO EM 31/12/2021
		INCORPORAÇÕES				DESINCORPORAÇÕES			
		LIBERAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	ASSUNÇÕES	OUTRAS	AMORTIZAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	OUTRAS	
1.1 - Dívida Interna	271.708.996.839	260.712.244	12.448.603.795	-	10.807.217	16.166.617.246	3.748.727.578	12.072.350	264.501.702.920
1.1.1 - Contratual	271.708.996.839	260.712.244	12.448.603.795	-	10.807.217	16.166.617.246	3.748.727.578	12.072.350	264.501.702.920
UNIÃO	252.355.588.912	-	10.865.973.085	-	-	14.795.090.685	2.693.400.270	-	245.733.071.043
Obrigações Trabalhistas - INSS - Débito Parcelado - Lei 10.522/2002	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Trabalhistas - Parcel. Lei 11.941/09	648.737.807	-	10.332.913	-	-	172.144.830	-	-	486.925.890
Obrigações Trabalhistas - Parcel. Lei 12.865/13	332.702.664	-	7.389.210	-	-	44.216.908	-	-	295.874.966
DV0001086 LEI 9496/97 alterado pela LC 148/2014, LC 156/2016 e LC 173/2020 - Refinanciamento	238.963.873.907	-	10.301.277.399	-	-	14.577.630.490	2.560.390.209	-	232.127.130.607
DV0001092 LEI 9496/97 Conta Gráfica LC 173/2020	12.409.132.101	-	546.855.496	-	-	-	132.848.016	-	12.823.139.581
DV0001012 Protocolo Brasil França	1.142.434	-	118.067	-	-	1.098.457	162.044	-	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.748.706.032	1.028.597	3.790.003	-	-	89.834.630	3.271.533	272.019	1.660.146.450
DV0001070 AGE/METRO(Linha 17 OURO - R\$ 1,082 Bilhões)	709.073.973	718.327	3.595.604	-	-	15.502.194	3.271.533	-	694.614.176
DV0001077 AGE/EMTU - VLT Baixada Santista (R\$ 400,0 milhões)	337.044.168	-	154.435	-	-	6.190.963	-	-	331.007.640
DV0001078 AGE/EMTU - Corredor Itapevi/Jandira(Vila Iara)(R\$ 215,0 milhões)	89.148.052	310.271	39.964	-	-	3.568.859	-	272.019	85.657.409
DV0001085 AGE/CEF - Financiar Desp.Capital rel. às ações de Desapropriação vinc. ao Proj.Linha 6 -	613.439.839	-	-	-	-	64.572.615	-	-	548.867.224
BANCO DO BRASIL	7.470.571.133	-	1.578.840.707	-	-	589.751.177	1.044.484.499	-	7.415.176.164
DV0001075 AGE/BB - SLT - Programa de Investimento do Estado de São Paulo (R\$ 2,0 bilhões)	4.211.841.409	-	891.039.707	-	-	339.433.753	588.458.032	-	4.174.989.332
DV0001079 AGE/BB - SLT - Programa de Investimento do Estado de São Paulo Fase II	3.258.729.724	-	687.801.000	-	-	250.317.424	456.026.467	-	3.240.186.832
BANCO DO BRASIL/ITAU	910.619.218	-	-	-	-	41.707.751	-	-	868.911.468
DV0001091 AGE/BB-ITAU/DER - Projeto Tamoios	910.619.218	-	-	-	-	41.707.751	-	-	868.911.468
BNDES	9.000.297.258	259.683.647	-	-	10.807.217	632.375.862	7.571.277	11.800.331	8.619.040.652
DV0001063 AGE-METRO - Expansão da Linha 2 verde (R\$ 1.579,0 milhões)	453.903.097	-	-	-	10.807.217	140.493.816	-	-	324.216.498
DV0001068 AGE- Linha 5 - Metrô - LILÁS Largo 13/Chácara Klabin(R\$ 766,0 milhões)	386.135.840	-	-	-	-	69.158.658	-	-	316.977.182
DV0001069 AGE - DER Programa Emergencial PEF 2 (R\$ 60,0 milhões)	19.385.724	-	-	-	-	-	-	-	19.385.724
DV0001071 AGE - CPTM - Modernização das Estações da Linha 8 Diamante	418.255.576	-	-	-	-	55.154.582	-	-	363.100.995
DV0001072 AGE - METRO - Prolongamento da linha 2 Verde - Sistema Monotrilho	657.575.590	24.610.895	-	-	-	52.341.951	-	11.800.331	618.044.203
DV0001073 AGE - METRO/DER - PROINVESTE Mobilidade Urbana	1.735.755.342	-	-	-	-	-	-	-	1.735.755.342
DV0001074 AGE - METRO - Implantação da Linha 15 Prata - Sistema Monotrilho	564.098.729	12.810.564	-	-	-	41.101.988	-	-	535.807.305
DV0001076 AGE - METRO - Expansão Linha Verde Vila Prudente/Est.Rapadura (R\$ 1.500 milhões)	781.324.098	-	-	-	-	32.555.171	-	-	748.768.927
DV0001080 AGE - BNDES - SLT - Modernização de Hidrovias (R\$ 307,0 milhões)	86.613.632	-	-	-	-	6.007.882	-	-	80.605.751
DV0001081 AGE - METRO - Linha 6 Iaranja do Metrô de São Paulo (R\$ 1,7 bilhões)	758.871.107	116.939.727	-	-	-	31.797.850	-	-	844.012.985
DV0001082 AGE - BNDES - CPTM - Aquisição 12 Trens e Implantação Projeto Contorno Norte-Sul Nov	345.417.362	-	-	-	-	23.156.471	-	-	322.260.891
DV0001083 AGE - BNDES - Implantação de ligação seca entre Santos e Guarujá	792.902.063	-	-	-	-	79.290.206	-	-	713.611.857
DV0001084 AGE- BNDES - Expansão Linha 5 Lilás do Metro SP -Largo Treze de Maio e Chácara Klabin	1.624.641.763	-	-	-	-	64.342.248	-	-	1.560.299.515
DV0001089 AGE- BNDES - Complexos Hospitalares	375.417.334	105.322.461	-	-	-	36.975.040	7.571.277	-	436.193.479
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	223.214.286	-	-	-	-	17.857.143	-	-	205.357.143
DV0001090	223.214.286	-	-	-	-	17.857.143	-	-	205.357.143



Anexo - Demonstrativo da Dívida Externa

DISCRIMINAÇÃO	SALDO EM 31.12.2020	MUTAÇÕES NO PERÍODO						SALDO EM 31/12/2021	
		INCORPORAÇÕES				DESINCORPORAÇÕES			
		LIBERAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	ASSUNÇÕES	OUTRAS	AMORTIZAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA		OUTRAS
1.2 - Dívida Externa	30.342.370.390	1.064.451.783	6.556.432.662	-	-	2.378.009.312	4.617.707.447	189.572.683	30.777.965.393
1.2.1 - Contratual	30.342.370.390	1.064.451.783	6.556.432.662	-	-	2.378.009.312	4.617.707.447	189.572.683	30.777.965.393
Com aval do TN após 30/09/91	30.342.370.390	1.064.451.783	6.556.432.662	-	-	2.378.009.312	4.617.707.447	189.572.683	30.777.965.393
DV0002043 Bird - Metro Linha 4 Amarela Etapa I 7536 OC BR	296.211.899	-	63.537.900	-	-	25.550.250	42.618.425	-	291.581.124
DV0002044 Bird - Metro/CPTM Material Rodante e Sistemas 7506 OC BR	1.742.061.733	-	373.673.792	-	-	150.282.589	250.644.246	-	1.714.808.688
DV0002050 Bird- DER - Programa de Recuperação Rodovias Vicinais 7688 OC BR	641.376.575	-	138.734.145	-	-	35.883.715	92.709.781	-	651.517.224
DV0002052 Bird - Metro Expansão Linha 5 Lilás 7855 BR	2.833.025.074	52.711.000	613.729.679	-	-	149.751.022	409.109.686	-	2.940.605.045
DV0002053 Bird - Metro Linha 4 Amarela Fase II 7869 BR	547.103.226	-	118.174.618	-	-	30.450.211	77.433.961	-	557.393.672
DV0002054 Bird- DER - Programa de Recuperação Rodovias Vicinais - Fase IV 7837 BR	1.324.558.282	-	286.737.220	-	-	70.158.592	191.696.672	-	1.349.440.237
DV0002055 Bird- Sec.Energia - Prog. de Saneamento Ambiental Mananciais Rio Tietê 7661 BR	8.715.621	-	1.885.270	-	-	487.265	1.259.835	-	8.853.791
DV0002056 Bird - Secretarias da Agricultura e Meio Ambiente - Microbacias II 7908 BR	331.098.495	-	71.648.630	-	-	17.986.153	47.909.246	-	336.851.727
DV0002058 Bird- Sec.Energia - Programa de Recuperação das Águas - REÁGUA 7870 BR	153.136.646	-	33.138.216	-	-	8.319.671	22.158.528	-	155.796.663
DV0002059 Bird- CPTM - Linha 11 Coral 7820 BR	469.407.518	-	100.017.710	-	-	23.973.051	66.580.543	-	478.871.634
DV0002065 Bird- DER Programa Transporte Logística e Meio Ambiente BIRD8272-BR	1.191.750.544	38.017.327	271.858.660	-	-	56.956.530	181.227.683	49.967	1.263.392.352
DV0002064 CAF - AGE/DER - Programa Transporte, Logística e Meio Ambiente	717.594.584	-	149.026.884	-	-	83.327.586	98.323.022	-	684.970.860
DV0002069 CAF - AGE/DAEE - Sistema de Macrodrenagem Rio Baquirivu-Guaçu	195.821.277	326.289.369	50.272.384	-	-	19.676.521	30.625.734	163.144.684	358.936.090
DV0002071 BEI - AGE - Aquisição de Trens CPTM	1.251.131.383	-	180.797.483	-	-	50.914.333	189.506.033	-	1.191.508.500
DV0002068 AFD - AGE - METRÔ - Proj.Trem de Guarulhos - Implantação Linha 13/JADE	1.722.033.000	-	245.547.000	-	-	132.820.000	254.510.000	-	1.580.250.000
DV0002013 Bid - CPTM - Trens Metropolitan Sul (C.Limpo/Sto.Amaro)844 OC BR	210.966.622	-	322.181.601	-	-	149.651.373	307.981.026	-	75.515.823
DV0002031 Bid - CDHU - Atuação em Cortiços 1354 OC BR	43.297.950	-	9.099.241	-	-	6.880.157	6.174.517	-	39.342.516
DV0002030 Bid - DER - Recuperação de Rodovias 1351 OC BR	67.353.900	-	12.025.121	-	-	46.378.414	8.891.176	-	24.109.430
DV0002036 Bid - Sec. Cultura - Fábrica de Cultura 1486 OC BR	50.458.926	-	10.303.071	-	-	6.063.486	6.887.733	-	47.810.778
DV0002038 Bid - SEFAZ - PROFFIS 1543 OC BR	26.153.670	-	4.848.484	-	-	6.641.337	3.296.889	-	21.063.929
DV0002040 Bid - SEADS - Política Social 1611 OC BR	6.100.746	-	1.256.378	-	-	1.400.280	861.378	-	5.095.467
DV0002041 Bid - SMA - Ecoturismo Mata Atlântica 1681 OC BR	23.223.328	-	4.846.010	-	-	2.422.346	3.202.363	-	22.444.629
DV0002042 Bid- DER - Recuperação de Rodovias Etapa II 1735 OC BR	70.443.002	-	14.368.170	-	-	10.496.669	9.475.469	-	64.839.034
DV0002047 Bid - Sec.Desenv. - APL 1911 OC BR	23.222.178	-	4.909.605	-	-	3.196.567	3.322.940	-	21.612.276
DV0002048 Bid - DER - Recuperação de Rodovias Etapa III 2077 OC BR	680.507.865	-	146.358.450	-	-	52.176.300	98.054.390	-	676.635.625
DV0002049 Bid - CPTM/Metro Material Rodante e Sistemas 2009 OC BR	574.932.468	-	123.652.098	-	-	44.081.561	82.842.029	-	571.660.975
DV0002051 Bid - Metro Expansão Linha 5 Lilás 2305 OC BR	2.127.364.113	-	445.762.802	-	-	144.162.485	298.646.502	24.935.722	2.105.382.205
DV0002057 Bid - SEFAZ - Prog.de Gestão Integração Fiscos BRASIL - PROFISCO 2331 OC BR	405.304.717	-	86.390.473	-	-	44.759.606	57.511.824	-	389.423.759
DV0002061 Bid - SMA/CDHU/IFFLORESTAL - Programa Serra do Mar 2376 OC BR	658.206.272	-	138.804.637	-	-	44.820.224	92.494.065	-	659.696.620
DV0002062 Bid - SSRH/DAEE - Programa Várzeas do Tietê BID25000C-BR	499.580.298	-	105.311.232	-	-	32.738.327	70.288.013	-	501.865.190
DV0002063 Bid - AGE - SLT/DERSA - Rodoanel Mario Covas - Trecho Norte BID2618OC-BR	4.843.344.112	-	1.031.589.811	-	-	306.177.367	682.924.367	-	4.885.832.188
DV0002066 Bid - AGE - SLT/DER - Programa de Invest. Rodoviário do Est. São Paulo BID3127OC-BR	2.323.516.194	3.827.785	501.419.981	-	-	136.369.704	328.227.620	-	2.364.166.636
DV0002067 Bid - AGE - Saúde - Projeto Fortalecimento Gestão Estadual Saúde - BID3051OC-BR	1.284.493.561	19.365.698	279.290.596	-	-	75.954.485	182.438.147	1.442.309	1.323.314.914
DV0002070 Bid - AGE - SLT/DER - Progr. de Invest. Rodoviário do Est. S.Paulo 2ª Fase BIDS276OC-BR	1.417.462.828	455.040.604	305.895.762	-	-	83.206.947	209.043.643	-	1.886.148.603
DV0002045 JBIC - Metro 4a Linha Etapa I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DV0002046 JBIC - CPTM/Metro - Material Rodante e Sistemas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DV0002060 JBIC - Metro Linha 4 Amarela Fase II	202.232.138	-	18.714.046	-	-	135.810.854	20.344.831	-	64.790.499
DV0002029 OEFC - DAEE - Despoluição Rio Tietê	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DV0002072 SANTANDER/MIGA - Programa de Logística e Transporte do Estado de São Paulo	1.039.340.000	-	215.983.333	-	-	188.083.333	137.156.667	-	930.083.333
DV0002073 CAF - Implantação da linha 17 Ouro - Sistema Monotrilho - Trecho 1.	233.775.218	169.200.000	51.346.246	-	-	-	35.865.879	-	418.455.585
DV0002074 BID - Projeto de apoio à Gestão Fiscal - PROFISCO II - cont. Nº 4706/OC-BR	106.064.428	-	23.295.926	-	-	-	15.462.584	-	113.897.770



Anexo - Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e Equivalente de Caixa	31/12/2021
111 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	69.767.022.632
001 - TESOUREO-DOT.INICIAL E CRÉD.SUPLEMENTAR	52.319.053.391
001001001 - TESOUREO-GERAL	40.234.696.755
001001094 - REC.DEP.JUDICIAL-EC 94/2016	1.449.691.271
001001099 - E.C.99/2017-DEP.JUDIC.-ESTADO NAO PARTE	5.274.209.486
001001133 - REC.TESOUREO-COVID19	7.154.738
001001141 - TESOUREO - FUNDES	1.604.471.427
001001151 - RECURSOS LC 151/2015	536
001001173 - AUX.FINANC.COVID 19-SAUDE/ASS.SOC-LC 173/202	58.404.491
001001922 - RECURSOS RESOLUCAO ALESP 922/2020	6.633.741
001002007 - FUNDO DESENV.EDUCACAO BASICA-FUNDEB	3.404.092.788
001003003 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	3.122.737
001016006 - ADICIONAL ICMS-FDO EST DE COMBATE A POBREZA	276.575.421
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	1.877.816.567
002001055 - FED-FDO.ASSIST.JUDIC.-TX EXTRAJUDIC	507.785.291
002001133 - REC.VINC.ESTADUAIS-COVID19	5.036
002002001 - REEMBOLSO DESP.OFICIAIS DE JUSTICA-TX.	43.135
002002104 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER-TX.	388.637.930
002002112 - PROG.COMBATE COM. AMBUL.IRREG.MUNIC S.PAULO	3.776.565
002002132 - TAXA LIB.ACESSO SERVICOS ELETRON.(LEI 15.266	17.083.402
002002156 - TX.JUDIC.SERV.PUBL.-FED TRIB.DE JUSTICA	338.783.882
002002161 - TAXAS E EMOLU.JUNTA COML.REG.COM.AFINS-JUCES	45.822.645
002002165 - CONCESSOES DE LINHAS DO METRO	8.978.342
002002166 - CONTRATO DE CONCESSAO DO PARQUE CAPIVARI-STM	177.579
002002170 - CONTR.FEHIDRO194/2020-ELAB.PLAN.SANEAM.BAS.S	2.056.628
002002501 - CONDEPHAAT-MULTA POR INFRACAO A LEGISLACAO	703.362
002002502 - COMP.FINANC.REC.HIDRICOS OBRAS-FEHIDRO	2.301.693
002002503 - COMP.FIN.REC.HIDR.FDO.EXP.AGR.PTA.COMP.-FEAP	1.282.232
002002505 - MULTA POR INFRACAO REG.-PROCON	102.380.018
002002506 - CETESB-MULTA POR INFRACAO DO REGULAMENTO	1.643
002002513 - FDO.DE INCENTIVO A SEGURANCA PUBLICA-FISP	6.150.856
002002515 - FUNSET-FDO.NAC.SEG.EDUC.TRANS.(LF.2613/98)	11.075
002002516 - CONTRIB.DE SOLIDAR.AS STAS CASAS DE MISERICO	15.748.403
002002518 - MULT.TRANS.COMPET.MUNIC.	710
002002520 - BACIA PIRACICABA/CAPIVARI/JUNDIAI	3.260.182
002002522 - CONTRIB.COMPLEMENTACAO APOSENTADORIA/PENSOES	325.393
002002525 - BACIA BAIXADA SANT-FIN.ACOES REC.COB.USO AGU	-
002002526 - BACIA SOROC/MED TIETE-ACOES REC.COB.USO AGUA	965.787
002002528 - BACIA ALTO TIETE-FIN.ACOES REC.COBR.USO AGUA	8.103.455
002002529 - DEPTO.AEROVIARIO DO EST.SP-DAESP-DIVIDA ATIV	39.613
002002530 - SAO PAULO PREVIDENCIA-SPPREV - DIVIDA ATIVA	2.384
002002533 - TERMO DE AJUSTE DE CONDUTAS-MP/SJDC	240.293
002002534 - CONTRATOS FEHIDRO	770.414
002002535 - BACIA BAIXO TIETE-FIN.ACOES REC.COBR.USO AGU	1.393.035
002002536 - PREMIO PROGRAMA ACESSA SP SEC. DE GOVERNO	985.090
002002537 - BACIA TIETE/BATALHA	256.221
002002538 - BACIA TIETE/JACARE	15.595
002002539 - PROG.ATUACAO OPERAC.ATEND.PRE-HOSP-(SAMU-192	6.323
002002540 - RECEITAS DO IPEM-DIVIDA ATIVA	445.978
002002541 - HONORARIOS ADVOGATICIOS-DEF.PUBL.DIVIDA ATIV	7.139
002002542 - MULTAS DE TRANSITO	1.393.483



002002543 - PROJ 5 ANOS MEMORIAL PESSOA DEFIC-FID/SEDPD	731.802
002002544 - PROJ ACESSIBILIDADE EM BIBLIOTECAS-FID/SEDPD	655.920
002002601 - BACIA MOGIGUACU-FIN.AC.REC.COBR.USO AGUA-SIM	810.800
002002602 - BACIA DO PARDO -FIN.AC.REC.COBR.USO AGUA-SIM	4.451
002002606 - RECEITAS DO DAEE-DIVIDA ATIVA	52.610
002002608 - MULTA INFR LEGIS TRANSITO (RENAINF)	239.702.958
002002609 - MULTA INFR LEGIS (DER-SEGMENTO 5)	276
002016004 - COMP FIN EXPLOR PETROLEO GAS-LEI N.16004/201	108.709.695
002017288 - TX.JUDIC.INC.S/SERV.NAT.FORENSE-L.17.288/202	67.207.242
003 - RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESPECIAL DE DESPESA	3.033.042.043
003001001 - FED-FUNDO SOCIAL DE SÃO PAULO-FUSSP	30.347.100
003001002 - FED-GABINETE DO SECRETARIO E ASSESSORIAS-SAA	217.226
003001003 - FED-CTRO.PRG.PEN.DR.EDGAR M.NORONHA-TREMEMBE	6.388
003001005 - FED-INSTITUTO INFECTOLOGIA EMILIO RIBAS	209.289
003001007 - FED-FDO.EST.DIREITOS CRIANCA E ADOLESCENTE	150.569.975
003001008 - FED-MINISTERIO PUBLICO	252.429.458
003001009 - FED-P/PRESERV.BIODIVERSID.REC.NATURAIS-FPBRN	9.269.093
003001010 - FDO.DE INCENTIVO À SEGURANÇA PUBLICA-FISP	18.795.055
003001012 - FED-INSTITUTO DE BOTANICA	421.674
003001013 - FED-INSTITUTO GEOLOGICO	1.519.011
003001014 - FED-INSTITUTO DE PESCA	16.819
003001017 - FED-INSTITUTO DE ZOOTECNIA	114.802
003001018 - FED-INSTITUTO FLORESTAL	130.468
003001019 - FED-INSTITUTO BIOLOGICO	2.226.838
003001020 - FED-GAB.SECRETAR.INFRAESTRUTURA E M.AMBIENTE	2.366.100
003001021 - FED-INSTITUTO DE ECONOMIA AGRICOLA	6
003001022 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-410033-SESP	-
003001025 - FED-PENITENCIARIA FEMININA DA CAPITAL	69.824
003001026 - FED-PENIT.DR.PAULO L.CAMPOS-AVARE	2.685
003001027 - FED-CENTRO ESTUDOS E APERFEICOAMENT DO M.P.S	4.970.169
003001028 - FED-INST.DANTE PAZZANESE DE CARDIOLOGIA	733.570
003001029 - FED-INSTITUTO ADOLFO LUTZ	1.001.715
003001030 - FED-INSTITUTO PASTEUR	150.573
003001031 - FED-INSTITUTO DE SAUDE	52.092
003001032 - FED-TRIBUNAL DE JUSTICA	1.179.114.682
003001033 - FED-INSTITUTO BUTANTA	28.228
003001034 - FED-P/DESENVOLVIM.RURAL SUSTENTAVEL-FDRS-SAA	221.997
003001035 - FED-INSTITUTO AGRONOMICO	617.128
003001036 - FED-PENITENCIARIA FEMININA SANT'ANA	339.276
003001038 - FED-CONJUNTO HOSPITALAR DE SOROCABA	-
003001041 - FED-INSTITUTO TECNOLOGIA ALIMENTOS	219.505
003001042 - FED-CTR.PROGR.PEN.DR.J.ANDRADE-S.J.R.PRETO	59.190
003001044 - FED-PENIT.FEM.S.M.E.PELLETIER-TREMEMBE	2.195
003001045 - FED-GAB.COORD.DE DEFESA AGROPECUARIA	9.596.920
003001046 - FED-PENIT.ZWINGLIO FERREIRA-P.VENCESLAU	209
003001048 - FED-DEPARTAMENTO HIDROVIARIO-C.T.O.	1.073.527
003001051 - RENDIMENTOS DA QESE - CTA.-PTE.-CONTRIB.2/3	145.842.893
003001052 - FED-INST.PEN.AGR.PROF.NOE AZEVEDO-BAURU	89.229
003001053 - FED-CENTRO REABILITACAO CASA BRANCA	647
003001054 - FED-COMPLEXO HOSPITALAR JUQUERY-FCO.ROCHA	219
003001056 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER	316.724
003001057 - FED-GABINETE SECRETARIO-S.CULT E ECON.CRIAT.	619.787
003001058 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSIQ.PROF.A.T.L.-FCO.ROCH	16
003001059 - FOMENTO DA EDUCACAO - FED	2.619.454
003001060 - FUNDO ESPEC.DESPESA DA POLICIA MILITAR-FEPOM	18.862.654
003001068 - FED-ADM.DEPTO.RECURSOS HUMANOS-SE	2.215



003001074 - FED-CTRO.PROGR.PENITENC.FRANCO DA ROCHA	125.545
003001078 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID	221.345.381
003001079 - FED-CENTRO DE ESTUDOS-PGE	1.985.088
003001080 - FED-DEPTO.INFRAESTRUTURA-SEC.GOVERNO	224.601
003001081 - FED-PENIT.DR.J.A.C.SALGADO-TREMEMBE	40.262
003001082 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-IGC-SEC.GOV	244.168
003001084 - FDO MELHORIA DOS MUNICIPIOS TURISTICOS-FUMTU	2.180
003001086 - FED-CTRO.PROG.PEN.PROF.ATAL.NOGUEIRA-CAMPINA	597
003001087 - FED-PENIT.DR.S.M.SILVEIRA-ARARAQUARA	7.009
003001091 - FED-INST.LAURO SOUZA LIMA-BAURU	2
003001092 - FED-DPTO.SEMENTES, MUDAS E MATRIZES	2.135.609
003001093 - FED-PENIT.DR.WALTER F.P.QUEIROZ-PIRAJUI	122.410
003001095 - FED-ESTRADA FERRO CAMPOS DO JORDAO	2.176.195
003001096 - FED-DEPTO.DE ADM.DA PROC.GERAL DO ESTADO	54.600.332
003001098 - FED-CONCURSOS INGR.CARREIRA DO MIN.PUBL.	6.536.147
003001099 - FDO.PENITENCIARIO DO E.S.PAULO-FUNPESP	8.734.187
003001100 - FDO.ESTADUAL ASSIST.SOCIAL-FEAS	3.348.735
003001103 - FED-TRIBUNAL DE JUSTICA MILITAR	6.203.960
003001105 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES	19.455
003001106 - FED-PENITENCIARIA DE MARILIA	25.972
003001108 - F.E.D. DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA SP	20.285.362
003001109 - FED-GABINETE DO COORDENADOR-CODEAGRO-SAA	590
003001110 - FED-TRIBUNAL DE CONTAS SPAULO-LEI 11077/2002	18.358.313
003001111 - FUNDO DE MODERNIZAO DA SEFAZ	768.243
003001112 - FED DEPTO.DESCENT.DE DESENVOLVIMENTO-SAA	1.066.802
003001114 - FED-ESCOLA DA DEFENS. PUB.DO ESTADO-FUNDEPE	21.827.991
003001115 - FED DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	20.209.920
003001116 - FED/FPBRN-COMPENSACAO AMBIENTAL-LEI 14.626/1	210.157.556
003001117 - FED-FUNDO ESTADUAL DO IDOSO-LEI Nº 14.874/12	44.272.047
003001118 - FED-PBRN TAXA DE CONTROLE E FISC. AMBIENTAL	39.205.429
003001119 - DIARIA ESP JORN EXTRA TRAB PM-DEJEM-TJ/FEPOM	1.468.666
003001120 - PROG USO RACIO.AGUA/TELEMED-CONTR.FEHIDRO/SE	872.824
003001121 - FUNDO ESPECIAL DA PGE - FUNPROGESP	24.607.363
003001122 - DEJEM-CAMARA MUNICIPAL/FEPOM	129.853
003001123 - DEJEM AMBIENTAL-PARQUES URBANOS/FEPOM	994
003001124 - DEJEM AMBIENTAL-UNID CONSERV-FCPFESP/FEPOM	4.732
003001126 - INST.ADOLFO LUTZ/NUCLEO INOV.TECN.-NIT-SS	144.033
003001127 - FDO EST SEG CONTRA INCENDIOS E EMERG - FESIE	68.608.559
003001128 - FDO EST UNIDADE DO ARQUIVO PUB ESTADO - FEAR	241.621
003001129 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESA - FECARE	153.645.238
003001130 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESA - FECSE	63.067.506
003001131 - RECUR.ORIUNDOS EXTINC.FEER CONF.LC 1341/2019	2.135.727
003001132 - DILIGENCIA OFIC.JUSTICA - MANDADOS PAGOS	132.458.878
003001133 - FUNDO ESP.DESPESA-COVID19	8.090.452
003001134 - TAC MIN.PUB.TRAB-M.CRUZES/E.BOLDOR M.E.M.LTD	621
003001135 - TERMO ACORDO NAO PERSECUCAO PENAL-DOACAO OBRIG	188.165
003001136 - DEJEM-PMESP AREA CENTRAL CIDADE SP-FEPOM	717
003001137 - CONV NIO FID /MP	-
003001138 - TAC-LOG.INTERMODAL SA:AQ.2VIATS.COMB.INCENDI	4.271.132
003001139 - TAC-REDE GRANDE SAO PAULO DE COMUNICAO S/A	139.663
003001140 - FED-INSTITUTO DE PESQUISAS AMBIENTAIS	239.331
003003003 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	4.698.153
003065262 - RECURSO-TRAVESSIAS LITORANEAS-DEC.65262/20-D	47.889.328
003081110 - FED-TRIB.DE CONTAS SP-LEI11077/2002-CONV.BNC	861.771
004 - REC.PRÓPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	3.637.740.847
004001001 - GERAL	2.241.371.341



004001006 - REC.PROPR-TX.REG.CONTR.FISC.SERV.SAN.BASICO	20.440.840
004001007 - MULT.INFR.REGULAM.NFP-PROCON	527.424
004001008 - OUTROS SERV EDUCACAO - UNICAMP	37.596.740
004001009 - FEHIDRO	4.075.710
004001010 - CONVENIO DAEE/SABESP-MUNIC.PARAGUAçu PAULIST	21.800
004001011 - CONVENIO DAEE/SABESP - BARRAGEM TAIACUPEBA	171.236
004001012 - CONVENIO DAEE/CDHU - OBRAS CORREGO JACU	6.698
004001014 - CONVENIO DAEE/SSE - SISTEMA TRATAMENTO ESGOT	15.391
004001017 - DAEE/SABESP/MUNIC.SAO JOAO BOA VISTA	1.258
004001019 - DAEE - SABESP - PIRAJUCARA	1.676
004001020 - SSE-DAEE-BAT	102
004001024 - CONVÊNIO ESP/SECRETARIA DE ENERGIA/ARSESP	661
004001025 - FDE-RECURSOS INTRAORCAM-S.E.E/FDE	87.854
004001026 - CONVENIOS USP - RECEITA PROPRIA	6.949.547
004001030 - CONV DPVAT/DETRAN	190.169
004001032 - CONV SIRCOF/DETRAN	3.986.319
004001033 - COMP AMB-F.FLORESTAL / AUTOBAN	9.215.070
004001034 - COMP AMB-F.FLORESTAL /CESP	6.053.405
004001035 - COMP AMB-F.FLORESTAL /DERSA	8.803.767
004001036 - COMP AMB-F.FLORESTAL /ECOVIAS	24.546.820
004001037 - COMP AMB-F.FLORESTAL /TRANSPETRO	1.025.133
004001038 - COMP AMB-F.FLORESTAL /PETROBRAS-TRANSPETRO	4.329.980
004001041 - COMP AMB-F.FLORESTAL /CIA BRAS ALUMINIO-CBA	29.365
004001042 - COMP AMB-F.FLOREST/MIN PUB./COND ACQUARIVIER	3.364
004001045 - TERMO COOP PROJ ACADEM E CULT - USP/SANTANDE	9.670.941
004001046 - COMP AMB-F.FLORESTAL/DIVERSOS INSTRUMENTOS	1.745.896
004001047 - CONV. FF/AJ/16004-7-14 - DER/F.FLORESTAL	-
004001049 - CONCESSOES AEROPORTOS-DAESP	217.178
004001052 - RECURSO FUNDO DE PESQUISA-MUSEU PAULISTA/USP	5.049.157
004001053 - RECURSO FUNDO DE PESQUISA-MUSEU ZOOLOGIA/USP	1.065.165
004001055 - REC.CONVENIOS ENTIDADES NAO-GOVERN.-FAPESP	254.172.111
004001057 - GARANTIA PPP - RODOVIA DOS TAMOIOS - ARTESP	281.296.803
004001058 - CONV5784DER/DAEE:APOIOC.REC.ANIMS.SILVS.AODE	536
004001059 - TERMO DE AJUSTE-FUNDESPAR/ITESP	1.414.443
004001061 - CON.DAEE/F.FL.APA PIRACICABA/JUQUERI-MIRIM I	1.837.447
004001062 - EMPLACAMENTO/MODELO MERCOSUL	69.312.834
004001063 - PROGR.FISCALIZACAO CONT. DO DAEE-PROFISC	110.764
004001064 - TAC CESP/ITESP/CAIXA	465.142
004001065 - PROJETOS E CONVÊNIOS FOMENTADOS FPA	33.472.128
004001067 - REC.PROPRIOS GERAL-CONTRAPARTIDA DE CONVENIO	185.021
004001133 - REC.PROP.ADM.IND-COVID19	44.500.998
004002414 - UEC/SUS/SP	56.076.889
004003003 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	47.471.792
004003116 - COMP AMBIENTAL-FED PRESERV BIODIVERS REC NA	1.280.299
004004004 - RECURSOS PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES	365.301.731
004004006 - REC.VINC.OUTROS CONVÊNIOS-IPT	443.479
004004104 - RECURSOS PROP.EMP.DEPENDENTES-RESSARCIMENTOS	6.010
004005003 - FDE-RECURSOS DO QESE-SECRETARIA DA EDUCACAO	261.152
004010059 - OUTROS SERV SAUDE - UNICAMP	10.622.172
004020065 - RECURSO PRÓPRIO ADMINISTRAÇÃO SPPREV	82.309.089
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	4.952.535.518
005001099 - FDO.PENITENCIARIO DO E.S.PAULO-FUNPESP	18.652.144
005001133 - REC.TRANSF.FEDERAIS-COVID19	495.574.161
005003001 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES-SEC.DA SAUDE	95.125.073
005003002 - SALARIO EDUCACAO-CTA-PTE CONTRIB.2/3	2.305.682.527
005003003 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSQUIAT.PROF.A.T.LIMA-SUS	3.777



005003111 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER-SEC.ESPORTES	82.844.054
005003112 - FDO.EST.DE ASSIST.SOCIAL-FEAS-SEDS	5.026.645
005003129 - CONV.AGENCIA NAC.DE EN.ELETRICA ANEEL- ARSES	53.968.145
005003133 - PROG.AS.VITIMAS TESTEMUNHAS AMEACADAS-PROVIT	869.821
005003135 - FNDE-PROG.NAC.ALIMENTACAO ESCOLAR-PNAE-SEC.E	128.926.866
005003143 - COMPENSACAO PREVIDENCIARIA	8.742.243
005003159 - CONVENIOS MIN.DA SAUDE/FURP	9.645.653
005003161 - CONVENIOS - UNESP E CAPES	9.314.447
005003171 - CONV.01-SP/00-DAESP-PROFAA-MIN.AERONAUTICA	14.823
005003172 - CONVENIO S/N-PROC.0606/96- FUND. CASA	108.023
005003189 - PRONAF-MIN.AGRIC/ITESP0150708-58/2002/MET/CA	219.727
005003192 - PROGRMAS CNPQ-FAPESP-CONVENIOS 1090 E 1091/0	49.210.247
005003194 - CIDE - CONTR.DE INTERV. NO DOMINIO ECONOMICO	6.087.644
005003200 - CONV.N.20/ANTT/2004 ANTT E ARTESP	717.257
005003219 - PROG.ACEL.CRESC. PAC/SEC.SAN.REC.HIDR.	82.924.516
005003221 - HC-RIB.PRETO/FINEP	359.181
005003242 - CONV. 749931- EMBRAPA/ SAA/APTA	1.314.088
005003245 - PAC-URB.FAVELAS/ASSENT.PRECIARIOS-S.HABITACAO	35.481.743
005003248 - FORMACAO CARTEL E LAV DINHEIRO - GEDEC	50.296
005003254 - CONVENIOS MINISTERIO DA EDUCACAO/USP	7.495.469
005003264 - CONV.701333/08_MINIST.CULT/SECRET.CULTURA	764.597
005003267 - CONV.2320/2008-MS/SES/HCFMUSP	2.147
005003280 - MIN.CIDADES-CANALIZ.RIB.VERMELHO-SMA-DAEE	3.013.919
005003285 - CONV.0811/09 SEC.DE DESENVOLVIMENTO-MCT/FINE	1.436.168
005003291 - CONV.Nº00037/2010-MIN.JUSTICA/SINDEC - PROCO	8.044
005003295 - CONVENIO 658469/09 - FNDE/CENTRO PAULA SOUZA	980.203
005003303 - CONV.848918/2017-INEP/SSP-OP.LOGI.SEG.SIGILO	2.570.280
005003306 - PROJ.OBRAS COMPLEM. HIDROVIA TIETE-PARANA/SL	14.713.840
005003307 - MIN.TRANSP./DNIT/DER-TRECHO NORTE RODOANEL	133.428
005003313 - CONTR.007MMA00/2011-MIN.MEIO AMBIENTE - USP	20.367
005003314 - CONV.759655/11 - MJ-SAP/HCTP ANDRÉ T.LIMA	78
005003319 - 00099635/12-SDH/SJ-PRESERV.VIDA CRIAN.ADOLES	754.282
005003321 - ME-SDPD/CENTRO AVAL/LAB.COND.FUNC.ATL.PARAOL	445.972
005003324 - CONV.761673/11-MS/HCBOTUCATU-VALID.HEMOCOMPO	450.218
005003328 - FNDE/FAC.MED.S.JOSE R.PRETO-CONV.778075/2012	17.612
005003334 - CAPACIT.BOMBEIROS-GRAND. EVENTOS COPA FIFA 1	1.241
005003336 - CONV.775471/2012-MIN.SAUDE/HC.BOTUCATU	429.158
005003338 - PAC-2-FNDE/EDUCACAO	6.555.004
005003342 - PAULA SOUZA - PRONATEC (MEC/FNDE)	1.150.632
005003344 - PDDE - ESCOLAS SEM APM	1.894.940
005003346 - CONVENIO CENSO ESCOLAR	475.494
005003352 - REF PREDIO CAMARA MUNICIPAL TAPIRAI/SP	46.655
005003355 - PAVIMENT AV D M RIBEIRO PEDRO DE TOLEDO/SP	185.736
005003359 - REST PCA MARTIM AFONSO E ENTORNO CANANEIA/SP	277
005003360 - MELHORIA BALNEARIO MARISOL ILHA COMPRIDA/SP	127.597
005003361 - REFORMA CENTRO DE EVENTOS PARIQUERA ACU/SP	995.369
005003366 - CONV797270/13 MS/HC BOTUCATU-UNID A.ESP SAUD	4.831.162
005003367 - C.798497/13MS/HC BOTUCATU-AT PORT DOENCA HEM	585.854
005003368 - CONV.794249/2013-MS/FUND.PROSANGUE HEMOCENTR	662.475
005003375 - PROGRAMA CULTURA VIVA-PONTOS DE CULTURA	2.678.311
005003376 - REFORMA CJ DESP BABY BARIONI-ME/SELJ	7.686.058
005003377 - PORT.MS2804/12 INC.QUAL.ACOES VIG.PREV.DENGU	29.835
005003380 - C779032/12 MS/HC BOTUCATU-AMPL.LAB ESPECIALI	362.037
005003382 - L 9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM - PAC	3.436.346
005003387 - PORT.MS 402/2014-PROJ.DERMATOL SAN.HANSENIAS	129
005003388 - CONV 806259/2014 INCRA/ITESP	237.499



005003413 - REVIT PÇ SIA JUNQUEIRA-RECAP PÇ IGARAPAVA ST	154.871
005003417 - REVIT PÇ QUERCIA IMP PT INF TUR PEDREGULHO S	12.797
005003423 - CONV MDA 812705/2014 - MIN DES AGRARIO/ITESP	177.723
005003427 - CONV.808063/2014-MS/HCFMUSP	196.062
005003428 - CONV.812354/2014-MS/HCFMUSP	112.198
005003430 - REEST/IMPLEM SUASA CONV 821694/2015-MAPA/SAA	1.207.833
005003431 - CONTRATO Nº 27/2015 - PROGESTÃO - ANA/SSRH	3.917.355
005003435 - ATIV CONS.AGUA A.RURALS-CONV824657/15-ANA/SA	195.337
005003442 - CONV.821162/15-MS/HCFMUSP-GINEC.INST.CENTRAL	472.769
005003449 - REFORMA TC PAR 81343/16-EP81000329/15-FNDE-S	326.920
005003451 - CONV.MTE/SPPE/CODEFAT N.140/2012-SERT	995.797
005003452 - MPV 755 - FUNPEN/FUNPESP	51.254.417
005003453 - CONTR.MAPA-SAA 841200/2016/MAPA/CAIXA	413.357
005003454 - CONV. 10/2016 - MDSA/SAA	500.000
005003455 - CONV. 834452/2016 - CAPES/USP	86.349
005003456 - KIT ESCOLAR ENS MED-TC PAR 201700018 FNDE/SE	38
005003457 - PROG.ESCOLA TEMPO INTEGRAL-PORT.MEC 1.145/16	92.417.895
005003458 - CONVENIO Nº 817120 - MIN.SAUDE/USP	72.077
005003465 - CONV. 833144/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	99.292
005003469 - CONV. 833163/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	160.859
005003471 - CONV. 835237/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	116.459
005003483 - CONV. 836926/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	51.801
005003484 - CONV. 837226/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	109.521
005003489 - CONV. 771232/2012 - MS/SES/HCFMUSP	4.418
005003493 - CONV. 836458/2016 - MS/HCFMUSP	342.108
005003497 - CONV. 839120/2016 - MS/HCFMUSP	321.732
005003501 - CONVENIO N.836290/2016-MS/HEMOCENTRO	261.622
005003502 - CONVENIO N.836293/2016-MS/HC.BOTUCATU	204.425
005003504 - IMPRESSAO MAT APOIO TC PAR 201700807-FNDE-SE	482.031
005003505 - CONV.19/2016/CFCP/CGG/DGA/SENAD-MJ/FED.MP	138.507
005003506 - CONV.MTE/SEC.ECON.SOLID.N.838281/2016-SERT	4.499.998
005003508 - PROG INDICE GESTAO DESCENT.DO SUAS-IGD/SUAS	599.397
005003509 - PISOS ALTA COMPLEXIDADE I E II-PACS I E II	2.565
005003510 - PROG NACIONAL CAPACITACAO-PNC-SUAS	8.032
005003511 - PISO FIXO MEDIA COMPLEXIDADE-PFMC	645
005003512 - PROGRAMA CRIANCA FELIZ	525.338
005003513 - PROG ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	600.909
005003514 - PROGRAMA BOLSA FAMILIA	1.843.245
005003516 - CONV.839126/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	120.895
005003517 - CONV.839127/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	1.259
005003518 - CONV.839140/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	73
005003526 - EMENDA PARLAM CONV.837422/2016-MDSA/SDS	164.432
005003532 - CONV.843412/2017-PRO-EQUIP-CAPES/USP	773.683
005003533 - CONV. 848722/2017 - PROFMAT - CAPES/ME/USP	104.571
005003535 - CONV.842772/17-SIFLOR CERRADO-MAPA/USP	283.666
005003544 - BOLSA-FORM.PRONATEC MEDIOTEC II-MEC/CEETEPS	1.127.177
005003549 - BOLSA-FORM.PRONATEC PRISIONAL-MEC/CEETEPS	2.345.605
005003550 - EP CONV.837444/2016-MDSA/SDS	375.875
005003551 - CONVENIO 852.638/2017-MIN.SAUDE/HEMOCENTRO	84
005003552 - CONVENIO 852.633/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA	7.000
005003553 - CONVENIO 857.835/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA	9.602
005003554 - CONV.Nº 848599/2017 - MS/INST.CENTRAL-HCFMUS	6.443
005003556 - CONV.Nº 848605/2017 - MS/ INCOR-HCFMUSP	5.283
005003558 - CONV.Nº848609/2017 - MS/ INST.CENTRAL-HCFMUS	281.702
005003560 - CONV.Nº 850956/2017 - MS/ICR-HCFMUSP	13.507
005003563 - CONV.Nº 851967/2017 - MS/COMPLEXO-HCFMUSP	425.132



005003564 - CONV.Nº 858386/2017 - MS/INCOR-HCFMUSP	56
005003566 - CONV.Nº 861657/2017 - MS/ INCOR-HCFMUSP	31.306
005003568 - CONT.REPAS.851725/2017-MS/INST.GINEC-HCFMUSP	139.547
005003569 - PROG.APOIO IMLEM BNCC-BASE NAC COMUM CURRIC	10.128.529
005003570 - CONFERENCIA NACIONAL DE EDUCAÇÃO (CONAE)	2.159
005003571 - CONVENIO N.847988/17-MAPA/APTA-SAA	344.188
005003572 - CONT.REPAS.N.850011/17-SEAD-CAIXA/PRONAT-SAA	198.480
005003574 - CONVENIO MCTI/FINEP/FNDCT 02/2016 - USP	83.227
005003575 - CONV 832692/16 PNP&D/CAFE-EMBRAPA/SAA	1.204.793
005003576 - CONVENIO Nº 868017/2018 - MS/HCFMUSP	508.229
005003577 - CONVENIO Nº 869069/2018 - MS/HCFMUSP	310.863
005003579 - CONVENIO Nº 869075/2018 - MS/HCFMUSP	75
005003585 - CONVENIO 879322/2018 - USP- UFPEL	4.964.259
005003586 - CONV.880.531/2018-MAPA/CAIXA/SAA	22.473.311
005003587 - TERMO DE COMPR. PAR Nº 201700990 - FNDE/MEC	10.903.906
005003589 - TERMO DE COMPR. PAR Nº 201701036 - FNDE/MEC	91.261
005003591 - TC.PAR Nº201804432-5-PROG.EDUCACAO CONECTADA	19.001.883
005003592 - CONV 880183 MOD. CBPM, VIA EPR	14.835
005003593 - CONV 880747 CAP. SERV. EF. PM	105.362
005003594 - 694131 INFRA LAB PR METS LIG REAT REFRAT, EE	456.876
005003595 - 880155 MOD ESC SUP BOMB, VIA AQUISIÇÃO EPR	463
005003598 - 880186 MOD 4º GR. BOMBEIROS, VIA AQ. VIATURA	12.267
005003599 - 880196 MOD CB S. CARLOS - 90GR BOMB, AQ. VIA	5.334
005003600 - 880199 MOD CB CASA VERDE - 20GR BOMB, AQ. EQ	2.267
005003601 - 880302 MOD PM SJCAMPOS, AQ EQ OP DRONES E BI	87.149
005003606 - CONV872090 AQUIS EQUIP MAT.PERM P UN.HEMAT	25.682
005003610 - CONV.852812/2017-REF.INST.AQ.EQ.MC/CEF/SG	272.542
005003612 - CONV.877887-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	339.361
005003613 - CONV.877904-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	77.481
005003615 - CONV.878758-AQU.EQ.MAT.PERM.INCOR	44
005003619 - 877478 AQ.EQ.MAT.PER.U.AT.ESP.SAUD-MS/UNICAM	1.225
005003626 - 697124 EQUIP. IMPL. PLATAF. SEQ. NOVA GER.	95.598
005003628 - AQUISICAO INSTRUMENTOS MUSICAIS (KITBANDA)	2
005003629 - TCPAR MEC/FNDE N.201801679-5-AQ.EQU.UTENS.CO	-
005003631 - MD.LAB.FOM.PESQ.IN.CAD.PR.D.FINEP/PROINFRA-SA	129.804
005003632 - FUNDO NACIONAL DA SEGURANCA PUBLICA - FNSP	112.073.400
005003633 - 891218 MOD.CBSP AQUIS.VIATURAS OPERACIONAIS	8.724.380
005003634 - 891222 MOD.PMSP AQUIS.VIATS.TER.PORT.DADOS	1.291.019
005003635 - 891225 MOD.PCSP AQUIS.DE VIATURAS POLICIAIS	2.016.818
005003637 - 892391 MOD.PMSP AQUIS.EQ.INF.MOB. E VIATS.	148.592
005003638 - 892398 MOD.GATE E BAEP DA PMSP AQUIS.EQS.OPS	1.516.243
005003640 - 892397 MOD.PMSP/PIRACICABA AQUIS.VIATS.POLIC	2
005003641 - 888230 MOD.PM CONSTR.CANIL 38 BPM SAO CARLOS	59
005003642 - TC201901364-3 EVEN.FORM.(SEMIN)BNCC-ENS.MEDI	2.687.855
005003644 - CONV.886411-AQUIS.EQUIPAMENTOS-HEMOCENTRO	5
005003645 - FNDE-PROG.NAC.DE ALIM.ESCOLAR-PNAE-CARTAO	105.863
005003647 - 890987 DES.MET.TRANSF.DIG.(TD)MIC.PEQS.EMPRS	908.221
005003648 - 895688 CRIACAO NUCLEO SEGURANÇA FARMACEUTICA	8.305.757
005003649 - CONV.883418-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	420.456
005003650 - CONV.883429-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	774.251
005003651 - CONV.886289-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	511.041
005003652 - CONV.888507-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	61.873
005003655 - 883512 AQ.EQ.MAT.PER.U.AT.ESP.SAUD-MS/UNICAM	1.326
005003661 - CONV.892034-AQUIS.EQ.MAT.PERM./MS-H.C.R.PRET	1.529.844
005003662 - C49/19/ANA-PROCOMITES:MET.PR.NAC.FOR.CO.B.HI	882.084
005003664 - 894051-AQ.EQ.MAT.PER.UN.AT.ESPE.SAUDE-UNICAM	864.454



005003665 - CONV.886418-AQ.EQ.MAT.PERM.HEMATO-HCFAMEMA	650
005003666 - CONV.0207/12-MCT/FINEP/CT-INFRA-PROINFRA-SAA	374.647
005003667 - C.888998 DOUT.PROG.PÓS GRAD.C.AL.UNICAMP/IFM	221.474
005003669 - FORMACAO CONTINUADA PROFES TC PAR 201800180	507.339
005003670 - CONV. 29/2020 IPEM-SP/INMETRO	809.674
005003671 - 903126PREV.ALC.MORTS.VIOLS.5CAPITAIS 4CIDADE	1.820.634
005003675 - 902870 ESTR.SUP.POLÍCIA TÉCNICO-CIENTÍFICA	3.822.038
005003678 - 904511MOD.REAP.POL.CIVILSP-AQ.VIATS.E TECNOL	702.800
005003679 - 904899AQ.EQS.PRAT.DESP.SEDE43ºBPM/M E SUBUNS	55
005003681 - 905020MOD.BOMB.SALTO,SER.NEG.-AQ.VIAT.EQ.OPS	403.731
005003682 - 905053MOD.PC-AQ.AERONAVES.NAOTRIP.E VIAT.POL	3.015
005003683 - 905079MOD.PM-AQ.VIAT,EQ.ESP.AÇ.POL,ARMS.COFR	2.739.583
005003684 - 905154S.POL.TEC.CIEN-AQ.VIAT.FURG,INV.LAC.SE	131.153
005003685 - 906310INF.AC.LAB.CEN.MAT.BÉL.PM-SERV.ASS.,EQ	265
005003686 - CONV.898736-AQU.EQ.MAT.PERM.FORT.SUS-HCFMUSP	101.413
005003687 - CONV.900776-AQU.EQ.MAT.PERM.FORT.SUS-HCFMUSP	341.199
005003691 - CONV.905289 AQ.EQ.MAT.PERM.UN.HEMATOL.E HEMO	9
005003694 - CONV.903460/2020 SAA/EMBRAPA	437.804
005003695 - CONV.PLAT+BRASIL Nº 903739/20-ATER DIGITAL	720.405
005003697 - CONV.906527/20-PLAT.+BRASIL MJSP-SCN-PROCON	4.727
005003701 - CONV.895534/2019 CASA DAS ROSAS-MJSP-SCEC	16.052
005003702 - CONV.895536/2019 MONÇÕES-MJSP-SCEC	23.249
005003703 - CONV914155/2021-INEP/SEE-CENSO ESCOLAR EN BA	94.115
005003704 - CONV. 905369- AQ.EQ.MAT.PERM.HEMATO-HCFAMEMA	300.000
005004001 - CONV.MIN.SAUDE-SUS-PREST.SERVICOS	13.903.385
005005314 - CONVENIO UEC/CAPEs	2.697.260
005005583 - CONV.MIN.DESENV.AGRARIO-ITESP-SJC	3.956.926
005005594 - CONV.CHAM.PUBL.MCT/FINEP N.1220/05-IPT	1.871.074
005010059 - CONV.807969,825961,834206E841252/16MS-UNICAM	1.036.705
005014017 - AUX.EMERG.CULTURAL-L 14.017/2020 ALDIR BLANC	56.281.589
005043059 - OUTROS CONVENIOS FEDERAIS - UNICAMP	19.810.775
005100043 - INCEN. FINANC. INST. ADOLFO LUTZ ANVISA	76.775
005100057 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	-
005100060 - INC IMPLAN MANUT SERV PUB ESTRAT VIG EM SAUD	50.836
005100061 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	85.664
005100067 - PROG. FIN.ACOES ALIMENT.E NUTRICA0 (FAN)	883.842
005100068 - PISO FIXO EM VIGILANCIA EM SAUDE	40.507.806
005100071 - INC.AÇ.VIG.PREV.CONT.DST/AIDS E HEPAT.VIRAIS	2.599.710
005100077 - INST.ADOLFO LUTZ - IALZIKA	114
005100080 - FEBRE AMARELA	72
005100087 - FINEP X AD.LUTZ MODERN.BIOSSEGUR.PROJ.1115/2	8.925
005101001 - PESSOAS PRIVADAS D LIBERDADE-REGIME PRISIONA	7.245.437
005102001 - IMPL COMPLEXOS REGULADORES HOSP STA MARCELIN	6.464
005102005 - APOIO A IMPLEMENTACAO DA REDE CEGONHA	19.553
005102006 - APOIO A IMPLEMENTACAO DA REDE CEGONHA	8.035
005102007 - APOIO À IMPLEMENTAÇÃO DA REDE CEGONHA	5.063
005102008 - APOIO A IMPLEMENTACAO DA REDE CEGONHA	577
005102009 - ESTRUTUR.DE UNID.ATENCAO ESP.EM SAUDE M.COVA	3.167
005102011 - HOSP ANOMALIAS BAURU- ESTRUTURACAO DE UNIDAD	100.000
005102012 - HOSP CAIEIRAS - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	99.900
005102014 - ENTIDADES - CGCSS	3.623
005103001 - IMPL.POLITICA NAC.AT.SAUDE HOMEM	174.392
005103002 - ACOES E SERVIÇOS EM SAUDE - CAPS	327.454
005104001 - IMPL.PROG.PROF. DE NIVEL MEDIO PROFAPS	5.286.256
005104003 - INC.IMPL.PROG.QUAL.CAPS	14.854
005104007 - FORM.PROF.AGENTES COMUT.SAUDE	461.591



005104008 - EDUC.PERMANT.SAUDE	29.596
005104009 - EDUC.PROF.NIVEL TECNICO	5.260.698
005104010 - PROG NAC REORIENTACAO PROF.EM SAUDE-PRO-SAUD	29.244
005104012 - IMPL.PROG.FORMACAO PROFIS.NIVEL MEDIO-PROFAP	159.550
005104013 - EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE	283.269
005105001 - INC.CAPSIII - LINS	5.504
005105002 - INS.ANT.HOSCOLÔNIAS AÇÕES VIGI	401.456
005105003 - INC HANSENÍASE DOENÇ NEGLIGENCIADAS	65.837
005105004 - AQUIS MAT. PERM. HOSP.PROMISSÃO (INVEST)	133.733
005105006 - ESTRUTURACAO DO HOSP.INFANTIL DARCY VARGAS	660.446
005105007 - PROJ.CTRO.DE REF.DERMATO.SANITARIA HANSENIAS	18.405
005105010 - APOIO A IMPLEMENTAÇÃO DA REDE CEGONHA	1.584
005105011 - APOIO A IMPLEMENTACAO DA REDE CEGONHA	60.741
005105012 - AQUIS EQUIP. CRSM- HOSP.PEROLA BYINGTON	131.543
005105013 - AQUIS EQUIP. CRSM- HOSP.PEROLA BYINGTON	45.031
005105014 - CONJ.HOSP. MANDAQUI AQUISICAO EQUIPAMENTO	24.394
005105015 - HMI - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	4.751
005105016 - HGA - SANTOS - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	101.678
005105017 - CRSM - HOSP PEROLA - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	53.900
005105018 - CRSM-02 - HOSP PEROLA-ESTRUTURACAO DE UNIDAD	2.500
005105019 - HOPS. TAIPAS ESTRUTURACAO DE UNIDADE	99.400
005105020 - HOSPITAL DR. FRANCISCO R ARANTES	226.796
005105021 - ENTIDADES - CSS	1.329.388
005105022 - HOSPITAL REGIONAL DE ASSIS	451.665
005105023 - INVESTIMENTO EMILIO RIBAS SP	373.629
005105024 - HOSP.REGIONAL SUL-FORTAL.SIST.NAC.SAUDE	153.000
005105025 - HOSP.MAT.INTERLAGOS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	14.190
005105026 - HOSP.IPIRANGA FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	169.450
005105027 - HOSP.R.ASSIS FORTAL. SIST.NACSAUDE	76.500
005105028 - HOSP.G.TAIPAS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	3.100
005105029 - HOSP.G.GUAIANAZES FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	153.000
005105030 - CONJ.HOSP.MANDAQUI FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	24.000
005105031 - HOSP.LEONOR M.BARROS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	134.120
005106001 - INC.FIN.ATENÇÃO SAUDE ADOLESCENTE	12.272
005106002 - INC.ATENC.SAUDE SIST.PENIT	4.880.506
005106003 - QUALIFICACAO ACESSO AÇÕES SERV. SAUDE	4.760.680
005106005 - HOSP. REG. VALE DO RIBEIRA PARIQUERA ACU	153.012
005106006 - REDE CEGONHA -CAIMS-HC/UNICAMP	249.672
005106007 - PROESF -	1.133
005106012 - INC.PLAN.NAC.APOIO CENTRAIS DE TRANSPLANTES	404
005106013 - REDE CEGONHA - HC FAEPA RIBEIRAO PRETO	35.733
005106014 - REDE CEGONHA - HC BOTUCATU	21.240
005107001 - PLANEJA SUS	129.852
005107002 - VIG.EPID.AMB.HOSPITALAR	130.831
005107003 - NUCLEOS ÂMBITO HOSP. DE EPIDEM.	274.661
005107004 - INC.P/IMPLEM.E FORT.DA POL.PARTSUS FOCO COAP	499.287
005108001 - AQUIS.EQUIP.MAT.PERMANENTE	129.162
005108003 - ESTRUTURAÇÃO UNID ATENÇÃO ESPEC SAUDE	549.110
005108005 - AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS INCOR	333.077
005109002 - HC FMUSP - TRANSPL.FIGADO/REAB.INTENST	2.225.839
005109003 - ESTRUTURAÇÃO UNID ATENÇÃO ESPEC SAUDE	388.585
005109004 - ESTRUTURAÇÃO UNID ATENÇÃO ESPEC SAUDE	94.303
005109005 - ESTRUTURAÇÃO UNID ATENÇÃO ESPEC SAUDE	241.372
005109006 - ATENCAO DOMICILIAR	12.063
005109007 - ESTRUT.UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIAL.EM SAUDE	24.978
005109008 - ESTRUT.UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIAL.EM SAUDE	10.256



005109009 - ESTRUT.UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIAL.EM SAUDE	37.449
005109010 - ESTRUT.UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIAL.EM SAUDE	299
005109011 - HC- FEMEUSP	611.474
005111007 - HCFMUSP-ESTRUTURAÇÃO DE UNIDADE P-2973/2019	200.000
005111008 - HCFMUSP-ESTRUTURAÇÃO DE UNIDADE P-2973/2019	45.550
005112001 - IMPLANTACAO DE LEITOS DE SAUDE MENTAL	91.252
005112002 - ACAO JUDICIAL	388.037
005200002 - PROG.AQUIS.MED.EXCEPCIONAIS	69.156.591
005200003 - GESTAO PLENA/FAEC/CIRURGIAS ELETIVAS	272
005200004 - PRESTADORES PROPRIOS	44.889
005200005 - SUCEN - CONTROLE DENGUE, CHIKUNYA E ZIKA	685.602
005500005 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO.	813.776.126
005500014 - RECURSOS FEDERAIS - INCREMENTO MAC	21.894.834
005600005 - RECURSOS FEDERAIS-FNS-INVESTIMENTO	8.849.028
006 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	223.892.142
006000105 - TRANSF.ESPECIAIS REF. EC.105/19	4.838.691
006006093 - RECURSOS DREM - EC 93/2016	168.620.949
006017075 - FUND.DES.ECON.SOC.PONT.PARANAPANEMA-FUNDESPA	3.838.068
006029074 - FUNDO DESENV.METROP.CAMPINAS-FUNDOCAMP	46.594.434
007 - OP.CRÉD.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SUPLEMENTAR	1.149.671.287
007003006 - PROG.DESENV.CAPACIDADE REGULATÓRIA-ARSESP/BI	14.473
007003007 - TERMO COOP.BID-SIMA-DOACAO-ATN/MA-16719-BR	179.683
007501065 - GESP-BNDES"UNIDADES PRISIONAIS"	3.650.215
007501075 - PROGRAMA LOGISTICA E TRANSPORTE-DER/BB1	14.508.967
007501078 - DV0001078 CORR.ITAPEVI-JANDIRA/V.IARA-EMTUCE	121.449
007501079 - DV0001079 Progr.LOGISTICA/TRANSPORTE-DER/BB2	2.470.665
007501080 - DV0001080 MODERNIZAÇÃO DE HIDROVIAS-BNDES/SL	21.080
007501083 - DV0001083 PROJ.N/SUL COMPL.V.NTAMOIOS CAR.SS	31.928.796
007501089 - CONSTR.DE 3 COMPLEXOS HOSPITALARES-BNDES/SS	390.456
007501091 - PROJETO TAMOIOS LEI EST.15.567 DE 2014	342.999
007502036 - DV0002036 E-AGE-BID "FABRICAS DE CULTURA"	69.219
007502040 - DV0002040 E-AGE-BID "AVALIA-APRIMORA POL.SOC	10
007502041 - DV0002041 E-AGE-BID ECOTURISMO MATA ATLANTIC	28
007502042 - DV0002042 E-AGE-BID "RECUP.RODOVIAS ETAPA II	299
007502044 - DV0002044 MATERIAL RODANTE SISTEMA-BIRD CPTM	44.969
007502046 - DV0002046 MATERIAL RODANTE SISTEMA-JBIC CPTM	1.441
007502047 - DV0002047 E-AGE-BID "APL/SP"	250.250
007502048 - DV0002048 REC.ROD.-ETAPA III(ESTR.VICINAIS)	2.019
007502049 - PROJ.SUL TRENS AQUIS.MAT.ROD.SIST. - BID/CPT	10.206
007502050 - DV0002050 E-AGE-BIRD-ESTRADAS VICINAIS-FASE	3.247
007502052 - DV0002052-EXP.L.5-LILÁS METRÔ/BIRD/STM-7855B	78
007502054 - DV0002054-PROG.REC.ESTR.VIC. FIV-BIRD 7837BR	4.812
007502056 - DV0002056-DES.R.SUST.MICROB.II/BIRD7908/SAA	3.060.009
007502058 - DV0002058-PROG.RECUP.ÁGUA-REÁGUA-BIRD/7870 B	312.529
007502060 - DV0002060-L.4 AMARELA METRÔ FASE II/JBIC/SMB	1
007502061 - DV0002061-SOCIOAMBIENTAL S.MAR/BID/F.FLOREST	4.200.067
007502062 - DV0002062-PROG. VÁRZEAS DO TIETÊ/BID2500	81.751
007502063 - RODOANEL MARIO COVAS - TRECHO NORTE/BID	14.733
007502064 - DV0002064 PROG.DE TRANSP.LOG.MEIO AMB/DER/CA	476
007502065 - DV0002065 PROG.TRANS.LOG.MEIO AMB/CETESB/BIR	31.717.682
007502066 - DV0002066 PROG.DE INVEST.RODOV.EST.SP-DER/BI	175.426.675
007502067 - DV0002067 FORTALEC. DA GESTAO EST.SAUDE-SES	550.234
007502069 - MACRODREN RIO BAQUIRIVU GUACU-DAEE/CAF 1ª ET	109.770.737
007502070 - PROG.INV.RODOV.DO EST SP-DER/BID(FASE II)	454.353.811
007502071 - AQUISICAO DE TRENS-73 TRENS-CPTM-BEI	722.952
007502072 - PROG. LOGIST.TRANSP.ESTADO SP -SANTANDER/MIG	3.566.212



007502073 - PROJ METROFERROVIARIA-LINHA17-OURO-TRECHO I	110.923.884
007502074 - PROFISCO II - BID.	1.686.079
007503068 - TREM GUARULHOS-IMPL.L.13-JADE CPTM-AFD-RENDI	13.455
007511075 - PROJETO NOVA TAMOIOS-CONTORNO N/SUL-DERSA/BB	756
007511076 - EXPANSAO DA L.5 LILAS DO METRO-RESSARCIMENTO	871.671
007511079 - DV0001079 PROJ.N.TAMOIOS-CONT.N/SUL-DERSA/BB	1.187
007511089 - CONSTR.3 COMPLEX.HOSPITALARES-BNDES/SS-RESSA	135.712.753
007512056 - DV0002056-DES.R.SUST.MICROB.II/BIRD7908/SMA	1.163.601
007512057 - PROFISCO-RESSARCIMENTO/BID/2331/OC/BR	4.266.181
007512062 - PROG. VARZEAS DO TIETE/BID2500-RESSARCIMENTO	689.992
007512063 - PROJ.RODOANEL MARIO COVAS-NORTE/BID RESSARCI	1.609
007512071 - AQUIS DE TREM-73 TRENS-CPTM-BEI-RESSARCIMENT	563.699
007512074 - PROFISCO II/BID - RESSARCIMENTO	37.403.438
007522052 - EXP.LI.5-LILAS METRO/BIRD-7855BR-RESSARCIMEN	7.594.548
007522074 - PROFISCOII/BID-FUNDO DE INVEST.FINANCEIRO-FI	1.975.091
007531079 - DV0001079 PROGR.DE TRANSP. EST.DE SP-DER-BB2	442.764
007532044 - BIRD/MATERIAL ROD.SISTEMAS/RESSARCIMENTO/CPT	631.256
007541079 - DV0001079 COMPLEXO VIA.POLO ITAQUERA-DERSABB	5.218.846
007542044 - BIRD/MATERIAL ROD.E SISTEMAS/RESSARCI./METRO	2
007542059 - MODERNIZAÇÃO LINHA11 CORAL-CPTM/RESSARCIMENT	-
007551079 - COMPLEXO VIA POLO ITAQUERA-DERSABB2-RESSARCI	55.458
007561075 - DESENVOL SUSTENTAVEL LITORAL PAULISTA-SMA/BB	-
007571075 - PROG.LOGIST.E TRANSP.-DER/BB-RESSAR.DESPESAS	2.661.786
041 - TESOURO - CRÉDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	1.584.420.651
041001001 - GERAL	3.226.324
041001141 - TESOURO - FUNDES - SUPERAVIT	75.092
041016006 - FDO EST DE COMBATE A POBREZA-SUPERAVIT	3.895.711
041017293 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.TES.-LEI 17.293/20	1.445.334.525
041065051 - RECURSOS TESOURO SUPERAVIT-DECRETO 65.051/20	131.889.000
042 - REC.VINC.ESTADUAIS-CRÉD.SUPERAVIT FINANCEIRO	166.800.056
042002104 - DEPTO.ESTRADAS DE RODAGEM-DER-TX.-SUP FINAN	60.857.742
042002513 - FDO.INCENT.A SEGUR.PUBL.FISP-SUPERAVIT FINAN	615
042002534 - CONTRATOS FEHIDRO-SUPERAVIT	6.870
042002542 - MULTAS DE TRANSITO-SUPERAVIT FIN	78.399.639
042002606 - RECEITAS DO DAEE-DIVIDA ATIVA - SUPERAVIT FI	1.574
042002608 - MULTA INFR LEGIS TRANSITO(RENAINF) SUP FINAN	27.533.617
043 - F.E.D - CRÉDITO POR SUPERAVIT FINANCEIRO	40.801.617
043001002 - FED-GABINETE SECRET.ASSESSORIAS-SAA-SUPERAVI	1
043001012 - FED. INSTITUTO BOTANICA SUPERAVIT FINAN	1.526
043001018 - FED-INSTITUTO FLORESTAL-SUPERAVIT	1
043001031 - FED-INSTITUTO DE SAUDE-SUPERAVIT	3.145
043001042 - FED-CTO.PROG.PENIT.DR.JAVERT ANDRADE-SUPERAV	-
043001048 - FED-DEPARTAMENTO HIDROVIARIO-C.T.O-SUPERAVIT	4
043001051 - QESE - CTA.-PTE.-CONTRIB.2/3 SUPERAVIT FINAN	53
043001052 - FED-INST.PEN.AGR.PROF.NOE AZEVEDO-BAURU-SUPV	3.232
043001058 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSQ.PRF.A.T.L.-F.ROCHA-SU	1
043001078 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID-SUPERA	1
043001079 - FED-CENTRO DE ESTUDOS-PGE - SUPERAVIT FINAN	129.092
043001081 - FED-PENIT.DR.J.A.C.SALGADO-TREMEMBE-SUPERAVI	557
043001106 - FED-PENITENCIARIA DE MARILIA-SUPERAVIT	18.945
043001133 - SUPERAVIT-FED-COVID19	20.728.901
043001922 - RECURSOS RESOLUCAO ALESP 922/2020 SUPERAVIT	19.915.058
043003003 - RECURSOS PROVENIENTES ALIENACAO BENS-SUPERAV	1.100
044 - REC.PRÓP.ADM.IND-CRED.P/SUPERAVIT FINANCEIRO	20.944.814
044001001 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.PROPRIO-ADM.INDIRET	18.917.825
044001008 - OUTROS SERVICOS GERAIS-UNICAMP-SUPERAVIT	1.169.549



044001049 - CONCESSOES AEROP.DAESP-SUPERAVIT FIN	123.011
044001133 - SUPERAVIT-AMD.IND-COVID19	146.156
044003002 - TRANSF.SALARIO EDUCACAO-SUPERAVIT FINANCEIRO	50.140
044003003 - REC.PROVENIENTES ALIENACAO DE BENS-SUPERAVIT	280.487
044004006 - REC.VINC.OUTROS CONVÊNIOS-IPT - SUP FIN	84.321
044010059 - OUTROS SERV SAUDE - UNICAMP - SUPERAVIT FIN	173.325
045 - REC.VINC.TRANSF.FEDERAL/SUPERAVIT FINANCEIRO	123.900.960
045001099 - FDO.PENITENC.E.S.PAULO-FUNPESP-SUPERAVIT	2.335.996
045001133 - SUPERAVIT-TRANS.FEDERAL-COVID19	1
045003002 - TRANSF.SALARIO EDUCACAO-SUPERAVIT FINANCEIRO	65.049
045003161 - CONVENIOS - UNESP E CAPES - SUP FIN	21.857.763
045003242 - CONV. 749931-EMBRAPA/ SAA/APTA SUPERAVIT FI	25.150
045003254 - CONVENIOS ME/CAPES/USP - SUPERAVIT FINANCEIR	23.374
045003272 - CONV.2062/08 MIN.SAUDE-FAMEMA-SUP.FIN	36
045003295 - CONVENIO 658469/09 - FNDE/CEETPS-SUPERAVIT	1.733.493
045003306 - PROJ.OBRAS COMPL.HIDROV.TIETE-PARANA/SLT-SUP	531.259
045003313 - CONTR.007MMA00/2011-MIN.MEIO AMB-USP -SUP.FI	5.800
045003339 - CONV. N.777359/2012-MIN. SAUDE/FAMEMA-SUP.FI	37
045003341 - CONV. N.781264/2012-MIN. SAUDE/FAMEMA-SUP.FI	422
045003342 - PAULA SOUZA - PRONATEC-MEC/FNDE-SUPERAVIT	207.229
045003375 - Progr.CULTURA VIVA-PONTO DE CULTURA-SUPERAVI	493.920
045003382 - L 9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM - PAC - SUPERAVIT	9.825.404
045003415 - CALÇADA URB.PÇ P.ANTONIO-MIGUELOPOLIS/ST-SU	-
045003452 - MPV 755 - FUNPEN/FUNPESP - SUPERÁVIT	2.906.730
045003455 - CONV. 834452/2016 - CAPES/USP -SUP.FIN	87
045003457 - PROG.ESCOLA TEMPO INTEGR-PORT.MEC 1145/16-SU	3.449
045003458 - CONVENIO Nº 817120 - MIN.SAUDE/USP -SUP.FIN	139.415
045003499 - CONV. N.836280/2016-MS/FAMEMA-SUP.FIN	145.577
045003500 - CONV. N.836836/2016-MS/FAMEMA-SUP.FIN	1.073
045003512 - PROGRAMA CRIANCA FELIZ-SUPERAVIT FIN	158.823
045003514 - PROGRAMA BOLSA FAMILIA-SUPERAVIT FIN	197.127
045003517 - CONV.839127/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	6.596
045003518 - CONV.839140/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	528.724
045003519 - CONV.839141/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	120.296
045003522 - CONV.837548/2016-IBRAM-MIN.CULT./SC.- SUP FI	360
045003524 - EP CONV.827828/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	377.259
045003525 - EP CONV.837418/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	107.711
045003527 - EP CONV.837472/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	19.060
045003528 - EP CONV.827901/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.350
045003529 - EP CONV.837434/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.009
045003530 - EP CONV.827898/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	413.446
045003531 - EP CONV.837435/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.010
045003532 - CONV.843412/2017-PRO-EQUIP-CAPES/USP -SUP.FI	77
045003535 - CONV.842772/17-SIFLOR CERRADO-MAPA/USP-SUPER	1.177
045003540 - EP-CONV.819112/2015-MDSCF/SEDS-SUPERAVIT	210.474
045003541 - EP-CONV.819113/2015-MDSCF/SEDS-SUPERAVIT	210.356
045003542 - EP-CONV.837442/2016-MDSA/SEDS-SUPERAVIT	1.051.890
045003544 - BOLSA-FOR.PRONATEC MEDIOTEC II-MEC/CEETPS-SU	3.537.106
045003549 - BOLSA-FOR.PRONATEC PRISIONAL-MEC/CEETPS-SUPV	5.875.482
045003552 - CONV.852.633/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA-SUPERAVIT	367
045003553 - CONV.857.835/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA-SUPERAVIT	997
045003584 - EP-CONV.837417/2016-MDS/SDS-SUPERAVIT	103.158
045003585 - CONV.879322/2018-USP-UFPEL-SUPERAVIT	5.094
045003586 - CONV.880.531/2018-MAPA/CAIXA/SAA-SUPERAVIT	14.006.160
045003588 - CONVENIO 837605/2016-MDSOCIAL/SDSOCIAL-SUP	411.566
045003632 - FUNDO NACIONAL DA SEGURANCA PUBLICA-FNSP-SUP	1.846.107



045003660 - TRANSFERENC.ESPECIAIS-SP EC 105/19-SUPERAVIT	59.206
045003667 - 888998 DOUT.PROG.PÓS GRAD.C.AL.UNIC/IFMT-SUP	7.814
045005314 - CONVENIO UEC/CAPES - SUPERAVIT FINANC.	210.095
045043059 - OUTROS CONVENIOS FEDERAIS-UNICAMP-SUPERAVIT	743.324
045100039 - ESTRUTURAÇÃO TECNOLÓGICA VIG.SAUDE	8.192
045100043 - INCEN. FINANC. INST. ADOLFO LUTZ ANVISA	310.098
045100045 - MONIT DE ALIMENTOS LACEN - VISA	492.081
045100049 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	48.193
045100050 - AUXILIAR AQUIS. EQUIP. LACEN/IAL	27.072
045100057 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	23.587
045100060 - INC IMPLAN MANUT SERV PUB ESTRAT VIG EM SAUD	3.179.937
045100061 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	6.842.892
045100068 - PISO FIXO EM VIGILANCIA EM SAUDE	19.339.944
045100071 - INC.AÇ.VIG.PREV.CONT.DST/AIDS E HEPAT.VIRAIS	2.552.785
045100079 - FORTA.DIAG.RAIVA HUMANA/ANIMAIS(INST.PASTEUR	102.757
045100080 - FEBRE AMARELA	6.631.851
045100081 - FORTALECIMENTO SIST.NAC.-VIGILANCIA EM SAUDE	2.150.419
045100082 - ADOLFO LUTZ-FORT.SIST.NAC.VIGILANCIA EM SAUD	184.416
045100083 - ADOLFO LUTZ-AQUISICAO EQUIPAMENTO-INVESTIMEN	5.469.533
045100084 - INC.VIG EM SAUDE - DESPESAS DIVERSAS	298.490
045100085 - INC. VIG EM SAUDE DESPESAS DIVERSAS	2.723.982
045100086 - ADOLFO LUTZ - AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS	1.815.060
045105021 - ENTIDADES - CSS SUPERAVIT	842.708
045500005 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO	27.477
046 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	18.087.432
046006093 - RECURSOS DREM - SUPERAVIT	87.432
046029074 - FUNDO DES.METROP.CAMPINAS-FUNDOCAMP-SUPERAVI	18.000.000
047 - REC.OPERAC. DE CRÉDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIRO	216.009.540
047501071 - MODERN.ESTACOES L8-DIAMANTE-BNDES-SUPERAVIT	590.011
047501091 - PROJETO TAMOIOS LEI EST.15.567/2014-SUPERAVI	623.623
047502036 - FABRICAS DE CULTURA - SUPERAVIT FINANC	1.088
047502041 - E-AGE-BID ECOTURIS.MATA ATLANT.-SUPERAVIT FI	2.089
047502047 - E-AGE-BID "APL/SP"- SUPERAVIT	180.766
047502052 - DV2052-EXP.L5-LILÁS METRÔ/BIRD/STM-7855BR-SU	-
047502058 - PRG.REC.ÁGUA-REÁGUA-BIRD/7870 BR-DV2058-SUPE	13.872
047502062 - PROG.VARZEAS TIETE/BID 2500-DV2062-SUPERAVIT	640.376
047502063 - PROJ.RODOA MARIO COVAS-N/BID RESSARC-SUPERAV	35.778
047502064 - PROG.DE TRANSP.LOG.MEIO AMB/DER/CAF-SUPERAVI	982
047502065 - PROG.TRANSP.LOG.MEIO AMB/CETESB/BIRD-SUPERAV	58.034
047502066 - PROG.INVEST.RODOV.EST.SP-DER/BID-SUPERAV FIN	24.897.785
047502067 - FORTALEC. DA GESTAO EST.SAUDE-SES-SUPERAVIT	697.973
047502069 - MACRODR.RIO BAQ.GUACU-DAEE/CAF 1ª ET-SUP FIN	879.800
047502070 - PROG.INV.ROD.EST SP-DER/BID-FASE II-SUPERAVI	109.146.156
047502072 - PROG.LOG.TRANSP.E.S.P SANT./MIGA-SUP FIN	40.058.740
047502074 - PROFISCO II - BID - SUPERAVIT	29.249.095
047511079 - PROJ.N.TAMOIOS-CONT.N/SUL-DERSA/BB2-SUPERAVI	-
047512057 - PROFISCO-RESSARCIMENTO/BID/2331/OC/BR-SUPERA	1.675.632
047512062 - PROG.VARZEAS TIETE/BID2500-RESSARCIMENTO-SUP	6.457.080
047512074 - PROFISCO II/BID-RESSARCIMENTO-SUPERAVIT	120.000
047521079 - PROJETO VLT-BAIXA.SANTISTA-EMTU/BB2-SUPERAVI	-
047522074 - PROFISCOII/BID-FUNDO DE INVEST.FINANCEIRO-FI	671.702
047561075 - DES SUSTENTAVEL LITORAL PTA-SMA/BB-SUPERAVFI	8.955
081 - TESOURO-DOT.INICIAL E CRÉD.SUPLEMENTAR-INTRA	39.808.227
081001001 - TESOURO-GERAL	1.292.382
081001133 - INTRA-TESOURO-COVID19	62.770
081001141 - TESOURO - FUNDES	38.453.074



082 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS-INTRA	3.693.403
082001001 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS - SPPREV-INTRA	3.693.403
083 - RECURSOS VINCULADOS-FUNDO ESP. DESPESA-INTRA	23.590.862
083001045 - COORDENADORIA DE DEFESA AGROPECUARIA-CDAINTR	55.659
083001051 - RENDIMENTOS DA QESE-CTA-PTE-CONTRIB2/3-INTRA	629.013
083001078 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID - INTR	9.766.786
083001116 - TAXA AMBIENTAL-INTRA-CETESB	7.116.250
083001118 - TAXA DE CONTROLE E FISC. AMBIENTAL-INTRA	5.529.135
083001123 - DEJEM AMBIENTAL-PARQUES URBANOS/FEPO	44.554
083001124 - DEJEM AMBIENTAL-UNID CONSERV-FCPFESP/FEPO	449.455
083001133 - INTRA-FDO ESP.DESPESA-COVID19	9
084 - REC.PRÓPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.- INTRA	3.025.625
084001001 - GERAL	1.706.854
084001006 - TX.RG.CONTR.FISC.SAN.BAS.ARSISP/SIMA-INTRA	-
084004004 - RECURSOS PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES-INTRA	1.318.771
085 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS-INTRA	28.822.498
085003002 - SALARIO EDUCACAO-CTA-PTE CONTRIB.2/3	28.822.498
087 - OP.CRÉD.CONTR.EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SUP-INTRA	23.510.039
087511072 - SUB.B:TA2-C11212591EXT.L.13JADE/CPTM EST.BFU	10.616.810
087511074 - SUB.B:TA2-C13206311EXT.L.13JADE/CPTM EST.BFU	12.893.229
099 - EXTRA ORCAMENTÁRIA	279.855.113
099000001 - RECURSOS EXTRA - ORCAMENTARIA	84.654.682
099000002 - RECURSOS DAS EMPRESAS NAO DEPENDENTES	96.846.391
099000003 - EXTRA ORCAMENTARIA - LEILAO	92.720.325
099000004 - EXTRA ORCAMENTARIA - SENAI	408.466
099000005 - EXTRA ORCAMENTARIA - SESI	421.401
099000006 - EXTRA ORC.RECURSOS PROAC LEI 12.268/2006	1.684.295
099000007 - EXTRA ORC.PIE-ESPORTE E LAZER(LEI13.918/2009	3.119.554



6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

6.A DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS SINTÉTICA – CONSOLIDADO

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	264.698.105.520	222.886.677.935
Contribuições	10.561.903.834	7.870.699.950
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	20.641.254.227	8.329.817.516
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	27.511.150.240	21.298.421.945
Transferências e Delegações Recebidas	51.870.474.340	59.517.643.335
Valoriz. e Ganhos c/ Ativos e Desincorp. de Passivos	510.730.514	1.846.027.908
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	160.167.240.197	182.480.475.756
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	535.960.858.873	504.229.764.345
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	(81.398.567.141)	(86.527.773.411)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(40.599.222.052)	(46.215.154.473)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	(38.965.164.717)	(35.682.246.859)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	(20.968.243.449)	(28.599.005.176)
Transferências e Delegações Concedidas	(99.773.755.363)	(73.649.496.586)
Desvaloriz. e Perdas de Ativos e Incorp. de Passivos	(47.353.811.674)	(32.659.776.824)
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	(184.941.900)	(144.682.907)
Tributárias	(2.057.964.141)	(1.708.513.845)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	(15.800.026.837)	(85.666.986.215)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(347.101.697.275)	(390.853.636.296)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	188.859.161.598	113.376.128.049



6.B DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – CONSOLIDADO

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
CONSOLIDADO COM AS EMPRESAS DEPENDENTES

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2021	2020
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos	244.833.672.154	203.999.807.678
Taxas	19.864.432.432	18.886.869.755
Contribuições de Melhoria	934	502
	264.698.105.520	222.886.677.935
Contribuições Sociais	10.561.903.834	7.870.699.950
	10.561.903.834	7.870.699.950
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Vendas de Mercadorias	9.984.569.699	4.327.235.381
Vendas de Produtos	95.929.818	86.613.387
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	10.560.754.710	3.915.968.749
	20.641.254.227	8.329.817.516
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	4.994.380.593	4.512.338.602
Variações Monetárias e Cambiais	11.651.282.970	11.979.560.221
Descontos Financeiros Obtidos	-	34.280
Remuneração de Dep. Bancários e Aplicações Financeiras	2.222.979.859	756.633.381
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	8.642.506.818	4.049.855.462
	27.511.150.240	21.298.421.945
<u>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	35.578.188.349	36.238.267.053
Transferências Intergovernamentais	15.856.326.891	22.349.472.289
Transferências das Instituições Privadas	225.840.030	360.291.360
Transferências do Exterior	3.244.672	1.779.080
Transferências de Pessoas Físicas	16.611.237	25.056.269
Outras Transferências e Delegações Recebidas	190.263.160	542.777.284
	51.870.474.340	59.517.643.335
<u>Valoriz. e Ganhos com Ativos e Desincorp. de Passivos</u>		
Reavaliação de Ativos	11.680.944	51.209.435
Ganhos com Alienação	105.917.223	127.341.584
Incorporação de Ativos	98.264	58.440
Desincorporação de Passivos	393.034.083	1.667.418.449
	510.730.514	1.846.027.908
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Resultado Positivo de Participações	4.979.562.984	70.124.898.409
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	155.187.677.213	112.355.577.347
	160.167.240.197	182.480.475.756
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	535.960.858.873	504.229.764.345



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2021	2020
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(51.712.039.906)	(47.449.713.049)
Encargos Patronais	(27.167.069.139)	(37.040.194.487)
Benefícios a Pessoal	(784.009.162)	(599.518.730)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(1.735.448.935)	(1.438.347.145)
	(81.398.567.141)	(86.527.773.411)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadorias e Reformas	(32.400.559.701)	(36.373.764.232)
Pensões	(7.341.972.425)	(9.119.491.195)
Benefícios Eventuais	(41.479.460)	(345.580.675)
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(296.620.865)	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(518.589.601)	(376.318.372)
	(40.599.222.052)	(46.215.154.473)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(12.057.250.624)	(7.252.426.149)
Serviços	(25.806.298.443)	(23.363.188.829)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(1.101.615.650)	(5.066.631.881)
	(38.965.164.717)	(35.682.246.859)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(1.627.289.365)	(1.948.070.859)
Variações Monetárias e Cambiais	(19.340.954.085)	(26.650.934.317)
	(20.968.243.449)	(28.599.005.176)
<u>Transferências e Delegações Financeiras Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(13.519.346.733)	(2.706.995.367)
Transferências Intergovernamentais	(75.453.477.008)	(61.816.139.708)
Transferências a Instituições Privadas	(10.581.479.359)	(8.964.786.553)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(210.938.636)	(138.038.936)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(8.513.628)	(23.536.022)
	(99.773.755.363)	(73.649.496.586)
<u>Desvaloriz. e Perdas de Ativos e Incorp. de Passivos</u>		
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(33.417.912.841)	(32.499.308.384)
Perdas com Alienação	(12.672.722)	(3.698.315)
Perdas Involuntárias	(240.050.901)	(155.650.998)
Desincorporação de Ativos	(13.683.175.210)	(1.119.128)
	(47.353.811.674)	(32.659.776.824)
<u>Tributárias</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(18.221.339)	(17.254.133)
Contribuições	(2.039.742.802)	(1.691.259.712)
	(2.057.964.141)	(1.708.513.845)
<u>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>		
Custo das Mercadorias Vendidas	(184.941.900)	(144.682.907)
	(184.941.900)	(144.682.907)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Premiações	(161.597.090)	(169.538.975)
Resultado Negativo de Participações	(2.056.787.169)	(68.976.898.870)
Incentivos	(1.068.040.311)	(1.448.460.143)
Subvenções Econômicas	(11.545.805)	(842.294)
Constituição de Provisões	(4.076.767.293)	(2.582.643.358)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(8.425.289.168)	(12.488.602.576)
	(15.800.026.837)	(85.666.986.215)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(347.101.697.275)	(390.853.636.296)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	188.859.161.598	113.376.128.049

**6.C DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. DIRETA**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2021	2020
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos	244.813.036.871	203.999.262.618
Taxas	19.644.036.595	18.748.097.365
Contribuições de Melhoria	934	502
	264.457.074.399	222.747.360.485
<u>Contribuições</u>		
Contribuições Sociais	203.850.005	219.094.767
	203.850.005	219.094.767
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	8.892.431.406	4.060.956.600
Venda De Produtos	11.630.140	6.503.021
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	7.678.353.161	1.316.514.167
	16.582.414.708	5.383.973.787
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	3.828.618.275	3.477.953.110
Variações Monetárias e Cambiais	11.645.993.180	11.979.021.123
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.738.175.099	554.482.978
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	8.466.692.251	3.737.314.036
	25.679.478.805	19.748.771.246
<u>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	9.874.651.533	537.289.488
Transferências Intergovernamentais	12.946.294.199	20.438.329.908
Transferências das Instituições Privadas	1.618.064	230.003.185
Transferências do Exterior	-	384.916
Transferências de Pessoas Físicas	16.509.006	24.935.474
Outras Transferências e Delegações Recebidas	84.582.465	450.915.939
	22.923.655.268	21.681.858.909
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>		
Reavaliação De Ativos	5.539.030	6.886.671
Ganhos Com Alienação	98.502.609	106.576.752
Ganhos Com Incorporação De Ativos	98.264	58.440
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	564.701	1.473.351.806
	104.704.604	1.586.873.670
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Resultado Positivo de Participações	4.978.805.404	70.124.812.507
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	153.717.234.814	110.583.962.959
	158.696.040.218	180.708.775.466
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	488.647.218.007	452.076.708.330



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2021	2020
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(39.767.385.058)	(36.330.373.759)
Encargos Patronais	(21.377.090.512)	(31.359.735.613)
Benefícios a Pessoal	(784.009.162)	(599.518.730)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(1.463.381.569)	(1.329.769.897)
	(63.391.866.301)	(69.619.397.998)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(2.814.482.089)	(2.960.008.798)
Pensões	(352.134.530)	(340.612.591)
Benefícios Eventuais	(41.479.460)	(345.580.675)
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(292.252.865)	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(494.387.365)	(354.594.182)
	(3.994.736.309)	(4.000.796.247)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(10.514.716.921)	(5.773.926.230)
Serviços	(17.298.631.448)	(15.297.266.200)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(871.570.055)	(666.960.323)
	(28.684.918.423)	(21.738.152.753)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(1.627.289.365)	(1.948.070.859)
Variações Monetárias e Cambiais	(19.340.755.414)	(26.626.770.302)
	(20.968.044.779)	(28.574.841.160)
<u>Transferências e Delegações Financeiras Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(12.639.894.715)	(2.625.456.293)
Transferências Intergovernamentais	(75.407.611.575)	(61.771.933.755)
Transferências a Instituições Privadas	(9.871.571.574)	(8.475.862.653)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(140.938.636)	(138.038.936)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(1.068.684)	(148.339)
	(98.061.085.184)	(73.011.439.976)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(33.402.395.524)	(32.496.313.432)
Perdas com Alienação	(4.353.107)	(1.665.473)
Perdas Involuntárias	(229.443.766)	(147.552.861)
Desincorporação de Ativos	(13.681.376.357)	(10.753)
	(47.317.568.754)	(32.645.542.519)
<u>Tributárias</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(5.782.797)	(4.791.671)
Contribuições	(1.766.298.594)	(1.463.018.114)
	(1.772.081.391)	(1.467.809.785)
<u>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>		
Custo das Mercadorias Vendidas	-	(710)
	-	(710)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Premiações	(161.435.393)	(169.433.698)
Resultado Negativo de Participações	(2.056.787.169)	(68.976.898.870)
Incentivos	(1.502.379)	(1.776.814)
Subvenções Econômicas	(11.545.805)	(842.294)
Constituição de Provisões	(398.835.942)	(316.086.142)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(33.439.802.516)	(38.940.128.195)
	(36.069.909.206)	(108.405.166.012)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(300.260.210.346)	(339.463.147.161)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	188.387.007.660	112.613.561.170



6.D DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ANALÍTICA – ADM. INDIRETA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2021	2020
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>		
Impostos	20.635.284	545.061
Taxas	220.395.838	138.772.390
	241.031.121	139.317.450
<u>Contribuições</u>		
Contribuições Sociais	10.358.053.828	7.651.605.183
	10.358.053.828	7.651.605.183
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>		
Venda De Mercadorias	1.092.138.292	266.278.781
Venda De Produtos	84.299.678	80.110.366
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	2.882.401.549	2.599.454.582
	4.058.839.519	2.945.843.729
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>		
Juros e Encargos de Mora	1.165.762.318	1.034.385.493
Variações Monetárias e Cambiais	5.289.790	539.098
Descontos Financeiros Obtidos	-	34.280
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	484.804.760	202.150.403
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	175.814.567	312.541.426
	1.831.671.435	1.549.650.700
<u>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	25.703.536.816	35.700.977.565
Transferências Intergovernamentais	2.910.032.692	1.911.142.381
Transferências das Instituições Privadas	224.221.966	130.288.176
Transferências do Exterior	3.244.672	1.394.164
Transferências de Pessoas Físicas	102.231	120.795
Outras Transferências e Delegações Recebidas	105.680.695	91.861.345
	28.946.819.073	37.835.784.426
<u>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</u>		
Reavaliação De Ativos	6.141.913	44.322.764
Ganhos Com Alienação	7.414.615	20.764.832
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	392.469.382	194.066.642
	406.025.910	259.154.238
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>		
Resultado Positivo de Participações	757.581	85.902
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	1.470.442.399	1.771.614.388
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	25.014.513.348	26.451.525.619
	26.485.713.327	28.223.225.909
<u>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</u>	72.328.154.215	78.604.581.634



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2021	2020
<u>Pessoal e Encargos</u>		
Remuneração a Pessoal	(11.944.654.848)	(11.119.339.290)
Encargos Patronais	(5.789.978.627)	(5.680.458.874)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(272.067.366)	(108.577.248)
	(18.006.700.841)	(16.908.375.413)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>		
Aposentadoria e Reformas	(29.586.077.612)	(33.413.755.433)
Pensões	(6.989.837.896)	(8.778.878.603)
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(4.368.000)	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(24.202.236)	(21.724.190)
	(36.604.485.743)	(42.214.358.226)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>		
Uso de Material de Consumo	(1.542.533.703)	(1.478.499.919)
Serviços	(8.507.666.995)	(8.065.922.629)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(230.045.596)	(4.399.671.558)
	(10.280.246.294)	(13.944.094.105)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>		
Variações Monetárias e Cambiais	(198.671)	(24.164.016)
	(198.671)	(24.164.016)
<u>Transferências e Delegações Financeiras Concedidas</u>		
Transferências Intragovernamentais	(879.452.017)	(81.539.074)
Transferências Intergovernamentais	(45.865.433)	(44.205.953)
Transferências a Instituições Privadas	(709.907.785)	(488.923.900)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(70.000.000)	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(7.444.943)	(23.387.683)
	(1.712.670.179)	(638.056.610)
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>		
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(15.517.317)	(2.994.952)
Perdas com Alienação	(8.319.615)	(2.032.843)
Perdas Involuntárias	(10.607.135)	(8.098.137)
Desincorporação de Ativos	(1.798.853)	(1.108.375)
	(36.242.920)	(14.234.306)
<u>Tributárias</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(12.438.542)	(12.462.461)
Contribuições	(273.444.208)	(228.241.598)
	(285.882.750)	(240.704.060)
<u>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>		
Custo das Mercadorias Vendidas	(184.941.900)	(144.682.197)
	(184.941.900)	(144.682.197)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>		
Premiações	(161.696)	(105.277)
Incentivos	(1.066.537.933)	(1.446.683.329)
Constituição de Provisões	(3.677.931.350)	(2.266.557.216)
	(4.744.630.979)	(3.713.345.822)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(71.856.000.277)	(77.842.014.755)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	472.153.938	762.566.879



6.1 NOTAS EXPLICATIVAS

6.1.1 Apresentação

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado da DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado, passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

As Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas pelo Regime de Competência Patrimonial, visando: garantir tempestivamente o reconhecimento de todos os ativos e passivos das entidades públicas; conduzir a contabilidade pública vigente aos padrões internacionais; e, ampliar a transparência sobre as contas públicas atendendo às demandas da Sociedade.

6.1.2 Análise

Variações Patrimoniais Aumentativas

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias

No ano de 2021, o Estado de São Paulo apresentou um resultado patrimonial superavitário no valor de R\$ 188.860.707.641 (superavitário no valor de R\$ 113.376.128.049 em 2020).

Os itens relevantes nas Variações Patrimoniais Aumentativas encontram-se no grupo Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria no valor de R\$ 264.698.105.520 (R\$ 222.886.677.935 em 2020). Esse grupo compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada. Referida rubrica encontra-se assim composta:

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2021	31/12/2020
Impostos	244.833.672.154	203.999.807.678
Taxas	19.864.432.432	18.886.869.755
Contribuição de melhoria	934	502
Total	264.698.105.520	222.886.677.935



As Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos representam a receita tributária do Estado, sendo a mais importante fonte de recursos para a formação da receita do Estado, e atingiu o valor de R\$ 244.833.672.154 (R\$ 203.999.807.678 em 2020). Os impostos que são responsáveis pela geração da receita tributária são:

a) o Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS, principal fonte de arrecadação de tributos do Estado, respondendo pela geração de receitas tributárias no valor de R\$ 212.018.023.559 (R\$ 170.620.064.439 em 2020);

b) o Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA, que gerou receitas tributárias ao Estado no valor de R\$ 19.992.071.242 (R\$ 21.362.533.991 em 2020);

c) o Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação – ITCMD, cujo fato gerador é a transmissão causa mortis de imóveis e a doação de quaisquer bens ou direitos, gerando receitas tributárias no valor de R\$ 4.070.365.890 (R\$ 3.109.313.643 em 2020);

d) o Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza – IR, gerou receitas tributárias ao Estado no valor de R\$ 8.753.211.463 (R\$ 8.907.895.605 em 2020).

As Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos encontram-se assim compostas:

Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos	31/12/2021	31/12/2020
ICMS	212.018.023.559	170.620.064.439
IPVA	19.992.071.242	21.362.533.991
ITCMD	4.070.365.890	3.109.313.643
IR	8.753.211.463	8.907.895.605
Total	244.833.672.154	203.999.807.678

As Variações Patrimoniais Aumentativas de Taxas são originadas pela cobrança de taxas pelo Estado ao exercer seu poder de polícia ou ao prestar serviços, de acordo com a composição demonstrada a seguir.

Variações Patrimoniais Aumentativas de Taxas	31/12/2021	31/12/2020
Taxas pela prestação de serviços	8.666.051.079	6.790.412.336
Taxas pelo exercício do poder de polícia	11.198.381.353	12.096.457.419
Total	19.864.432.432	18.886.869.755



Contribuições

Contribuições Sociais	31/12/2021	31/12/2020
Contribuições Sociais - RPPS	8.557.085.599	6.428.351.660
Outras Contribuições Sociais	2.004.818.234	1.442.348.290
Total	10.561.903.834	7.870.699.950

As variações patrimoniais referentes a contribuições refletem os registros de movimentações de receitas relativas ao Regime Próprio de Previdência Social que no exercício de 2021 representou um acréscimo de valor no percentual de 33,11% em relação ao ano anterior, 2020, reflexo da reforma e os registros de receita de contribuição ao IAMSPE que representaram um aumento de 15,62% em relação ao exercício de 2020 ambos refletindo a reforma previdenciária instituída no Estado a partir de 2020.

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Exploração e vendas de bens, Serviços e Direitos	31/12/2021	31/12/2020
Vendas/Aquisições de Mercadorias	9.984.569.699	4.327.235.381
Vendas de Produtos	95.929.818	86.613.387
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	10.560.754.710	3.915.968.749
Total	20.641.254.227	8.329.817.516

Da variação entre os exercícios 2020/2021 no montante de R\$ 12.311.436.711 destacamos o acréscimo de receitas relacionadas a serviços de concessão de rodovias que representaram R\$ 2,5 bilhões, as parcelas de renovação do acordo base no contrato com o Banco do Brasil como agente financeiro do Estado que totalizaram R\$ 2,1 bilhões e a variação representativa da área da saúde na incorporação de bens, materiais e insumos relacionados a aquisições que totalizaram o montante de R\$ 8 bilhões.

Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos

Os itens relevantes nas Variações Patrimoniais Diminutivas encontram-se no grupo Pessoal e Encargos no valor de R\$ 81.398.567.141 (R\$ 86.527.773.411 em 2020). Esse grupo compreende: a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, saldos e vantagens pecuniárias, fixas ou variáveis, estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público; as obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público; as contribuições a entidades fechadas de previdência; e, benefícios eventuais a pessoal civil e militar.



O quadro a seguir apresenta os saldos da rubrica de Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos.

Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos	31/12/2021	31/12/2020
Remuneração a pessoal:		
Pessoal Ativo Civil – Regime Próprio de Previdência Social	45.503.461.398	41.555.341.706
Pessoal Ativo Civil – Regime Geral de Previdência Social	-	-
Pessoal Ativo Militar – Regime Próprio de Previdência Social	6.208.578.508	5.894.371.343
Encargos patronais		
Regime Próprio de Previdência Social – RPPS	23.656.146.395	34.019.116.868
Regime Geral de Previdência Social – RGPS	2.688.937.137	2.298.517.026
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS	719.208.100	648.553.151
Outros encargos patronais	102.777.506	74.007.442
Contribuições Sociais Gerais	-	-
Contribuição a Entidades Fechadas de Previdência	-	-
Benefícios a Pessoal	-	-
Regime Próprio de Previdência Social – RPPS	185.368.886	163.619.317
Militar	598.640.276	435.899.413
Outras variações patrimoniais diminutivas	1.735.448.935	1.438.347.145
Total	81.398.567.141	86.527.773.411

A “Remuneração a Pessoal” ativo Civil e Militar dos Regimes Próprios de Previdência Social, representa 63,53% total das variações patrimoniais diminutivas. Na composição, cabe observar o aumento de R\$ 3.948.119.692 ocorrida no item de despesa Pessoal Ativo Civil, o que representa um acréscimo de 9,50% em relação ao exercício anterior.

Os “Encargos Patronais”, que englobam as obrigações do empregador com os Regimes Próprio e Geral de Previdência Social, Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS e Outros Encargos Patronais somaram R\$ 27.167.069.138, correspondendo a 33,37% do total das variações do grupo. Nesse contexto, em comparação com o exercício de 2020, observa-se um decréscimo de R\$ 10.362.970.473, ou 30,46% no item Regime Próprio de Previdência Social – RPPS decorrentes do reflexo da antecipação de recursos de insuficiência financeira aportadas em 2020 por força do Decreto nº 65.350/2020 à SPPREV e respectiva movimentação à conta de restos a pagar que causaram a redução deste grupo.

Transferências e Delegações Concedidas

Transferências e Delegações Concedidas	31/12/2021	31/12/2020
Transferências Intragovernamentais	13.519.346.733	2.706.995.367
Transferências Intergovernamentais	75.453.477.008	61.816.139.708
Transferências a Instituições Privadas	10.581.479.359	8.964.786.553
Transferências a Instituições Multigovernamentais	210.938.636	138.038.936
Outras Transferências e Delegações	8.513.628	23.536.022
Total	99.773.755.363	73.649.496.586



Em transferências e delegações concedidas temos representados os saldos de registros contábeis relacionados a movimentação patrimonial e financeira derivadas de fluxos orçamentários ou patrimoniais entre unidades do próprio Estado, outros entes da federação, instituições privadas e multigovernamentais.

Destacamos que o grande reflexo de movimentação em 2021 comparado ao exercício de 2020 em Transferência Intergovernamentais deve-se principalmente ao reflexo do aumento da arrecadação tributária e sua respectiva repartição de recursos aos municípios que representou na variação entre 2020 e 2021 no montante de R\$ 10,2 bilhões, seguida das transferências Intragovernamentais decorrente das expressivas movimentações ocorridas da Secretaria da Saúde para as unidades da administração Indireta que representaram 68,8% do total da variação.

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	31/12/2021	31/12/2020
Reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas	33.417.912.841	32.499.308.384
Perdas com Alienação	12.672.722	3.698.315
Perdas Involuntárias	240.050.901	155.650.998
Desincorporação de Ativos	13.683.175.210	1.119.128
Total	47.353.811.674	32.659.776.824

Em variações diminutivas decorrentes de desvalorização e perdas de ativos e incorporação de passivos, a variação positiva em relação da 2020 foi de R\$ 14.694.034.850 e os principais itens que refletiram essa movimentação em contrapartidas aos ajustes nas contas de patrimônio são: em Desincorporação de Ativos ajustes da receita tributária por competência realizado no início de cada exercício financeiro que em relação a 2020 representou R\$ 12,3 bilhões e em Reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas variação de R\$ 906 milhões em ajustes para perdas da Dívida Ativa do Estado na atualização do saldo para o exercício de 2021.

No total de "Outras Variações Patrimoniais Diminutivas", observa-se uma redução no montante de R\$ 69.868.505.421, o que equivale a 18,44% se comparado ao exercício de 2020.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2021	31/12/2020
Premiações	161.597.090	169.538.975
Resultado Negativo de Participações	2.056.787.169	68.976.898.870
Incentivos	1.068.040.311	1.448.460.143
Subvenções Econômicas	11.545.805	842.294
Constituições de Provisões	4.076.767.293	2.582.643.358
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	8.425.289.168	12.488.602.576
Total	15.800.026.837	85.666.986.215



A significativa redução de 81,56% em relação ao ano anterior foi amparada no item “Resultado Negativo de Participações”, o qual alcançou o valor de R\$ 2.056.787.169 (R\$ 68.976.898.870 em 2020). Grande parte em função da transferência da DERSA de empresa não dependente para empresa dependente.

A rubrica Constituição de Provisões contempla despesas com provisões de diversas naturezas, relacionadas a riscos trabalhistas, a benefícios previdenciários (provisão matemática previdenciária), a riscos fiscais, a riscos cíveis, a repartição de créditos, a riscos decorrentes de contratos, dentre outros.



7. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

7.A CONSOLIDADO

	NE	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		315.872.936.659	274.562.888.674
Receitas derivadas e originárias	1FC	282.647.005.710	239.783.167.550
Transferências recebidas	2FC	16.199.697.580	23.206.369.023
Outros ingressos operacionais		17.026.233.370	11.573.352.102
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		-	4.057.442.047
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		12.807.725.905	5.290.016.626
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)		-	-
Varição em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	2.225.893.429
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		4.218.507.464	-
Desembolsos		(271.018.070.984)	(250.020.427.769)
Pessoal e demais despesas	3FC	(150.633.512.040)	(141.958.289.848)
Juros e encargos da dívida	4FC	(11.046.981.856)	(2.961.991.144)
Transferências concedidas	2FC	(95.049.957.663)	(96.206.363.217)
Outros desembolsos operacionais		(14.287.619.426)	(8.893.783.560)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		(6.458.658.778)	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		-	-
Varição Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(1.074.921.072)	(8.893.783.560)
Varição em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		(6.754.039.575)	-
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		44.854.865.675	24.542.460.905
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		186.497.886	1.223.622.091
Alienação de bens		186.497.886	128.003.943
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	1.329.996
Outros ingressos de investimentos		-	1.094.288.152
Desembolsos		(12.429.431.959)	(7.942.605.094)
Aquisição de ativo não circulante		(9.183.815.151)	(6.037.418.654)
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	(828.802)
Outros desembolsos de investimentos		(3.245.616.808)	(1.904.357.638)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(12.242.934.073)	(6.718.983.003)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		1.912.686.465	1.969.196.245
Operações de crédito		1.149.946.992	1.363.560.147
Integralização do capital social de empresas dependentes		762.739.472	605.636.098
Desembolsos		(9.011.793.096)	(3.920.685.486)
Amortização / Refinanciamento da dívida		(114.027.982)	(73.840.109)
Outros desembolsos de financiamentos		(8.897.765.114)	(3.846.845.376)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(7.099.106.631)	(1.951.489.241)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		25.512.824.971	15.871.988.662
Caixa e equivalente de caixa inicial		44.254.197.661	28.364.987.775
Caixa e equivalente de caixa final		69.767.022.632	44.236.976.437



QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Nota	2021	2020
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		228.842.079.815	186.240.373.771
Receita de Contribuições		32.319.162.376	40.750.087.087
Receita Patrimonial		7.604.710.527	2.201.127.348
Receita Agropecuária		49.990.999	23.962.032
Receita Industrial		96.116.161	87.837.470
Receita de Serviços		7.078.269.265	5.647.909.395
Remuneração das Disponibilidades		2.227.492.764	810.152.977
Outras Receitas Derivadas Originárias		4.429.183.803	4.021.717.468
Total das Receitas Derivadas e Originárias		282.647.005.710	239.783.167.550

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		15.869.361.256	22.282.111.507
da União		15.855.410.632	22.219.111.816
de Estados e Distrito Federal		10.574.839	62.056.503
de Municípios		3.375.785	943.188
Intragovernamentais		2.474.561	110.147.557
Estados		2.474.561	110.147.557
Outras transferências correntes recebidas		327.861.763	814.109.960
Total das Transferências Recebidas		16.199.697.580	23.206.369.023
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		(60.645.637.880)	(49.177.456.622)
a União		(290.916.216)	(119.930.122)
a Municípios		(60.354.721.664)	(49.057.526.501)
Intragovernamentais		(24.962.122.475)	(38.773.726.220)
Outras Transferências Concedidas		(9.442.197.308)	(8.255.180.375)
Total das Transferências Concedidas		(95.049.957.663)	(96.206.363.217)



QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Nota	2021	2020
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		(1.534.440.580)	(1.524.514.066)
Judiciária		(9.808.563.375)	(9.147.501.829)
Essencial à Justiça		(4.716.257.603)	(4.677.324.853)
Administração		(3.513.570.227)	(3.194.104.243)
Segurança Pública		(11.646.828.139)	(11.428.275.969)
Assistência Social		(510.678.255)	(467.651.849)
Previdência Social		(41.417.240.424)	(41.182.696.806)
Saúde		(18.508.319.748)	(18.057.765.230)
Trabalho		(209.329.232)	(90.186.119)
Educação		(35.942.369.637)	(31.805.819.672)
Cultura		(1.240.195.231)	(690.668.397)
Direitos da Cidadania		(5.007.471.614)	(4.846.801.194)
Habitação		(210.793.622)	(195.643.334)
Saneamento		(509.243.982)	(503.839.614)
Gestão Ambiental		(1.014.759.655)	(982.214.697)
Ciência e Tecnologia		(1.183.286.352)	(1.087.703.871)
Agricultura		(411.762.524)	(414.911.703)
Organização Agrária		(69.830.104)	(64.404.217)
Comércio e Serviços		(149.476.813)	(107.992.845)
Comunicações		(135.835.262)	(84.481.360)
Energia		(53.062.203)	(37.808.507)
Transporte		(6.073.310.087)	(4.586.491.170)
Desporto e Lazer		(69.433.768)	(73.031.342)
Encargos Especiais		(6.697.453.602)	(6.706.456.964)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função		(150.633.512.040)	(141.958.289.848)

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		(10.450.799.182)	(2.133.155.854)
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		(394.109.077)	(688.990.236)
Outros Encargos da Dívida		(202.073.596)	(139.845.054)
Total dos Juros e Encargos da Dívida		(11.046.981.856)	(2.961.991.144)



QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS			MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS			MOVIMENTO LÍQUIDO
	DIRETA	INDIRETA	DIRETA + INDIRETA INGRESSOS (A)	DIRETA	INDIRETA	DIRETA + INDIRETA DISPÊNDIOS (B)	Resultado Líquido = (A) - (B)
Varição Extraorçamentária	16.408.570.003	2.058.714.187	18.467.284.190	18.517.505.394	1.024.699.869	19.542.205.263	(1.074.921.072)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	13.782.556	22.399.017	36.181.573	46.353.792	45.149	46.398.941	(10.217.368)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	324.074	1.142.399.400	1.142.723.474	181.415.936	251.401.834	432.817.770	709.905.704
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	89.909.383	28.730.637	118.640.020	263.612.261	11.137.004	274.749.265	(156.109.245)
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	9.879.286.273	106.545.588	9.985.831.862	3.631.459.429	192.379.853	3.823.839.282	6.161.992.580
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	3.802.102.081	207.695.549	4.009.797.630	391.067.102	395.677.603	786.744.705	3.223.052.925
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	2.623.165.636	550.943.995	3.174.109.631	14.003.596.873	174.058.427	14.177.655.301	(11.003.545.670)
Despesas Financeiras	-	-	-	14.003.596.873	162.916.687	14.166.513.560	(14.166.513.560)
Receitas Financeiras	2.623.165.636	550.943.995	3.174.109.631	-	11.141.740	11.141.740	3.162.967.891



7.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		262.777.491.146	214.970.267.346
Receitas derivadas e originárias	1FC	240.885.856.657	191.271.640.905
Transferências recebidas	2FC	13.057.361.685	20.987.095.274
Outros ingressos operacionais		8.834.272.804	2.711.531.167
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		-	-
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		4.615.765.340	-
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		-	-
.		-	2.711.531.167
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		4.218.507.464	-
Desembolsos		(220.263.255.568)	(197.187.161.572)
Pessoal e demais despesas	3FC	(86.069.540.991)	(78.527.461.788)
Juros e encargos da dívida	4FC	(11.046.981.856)	(2.957.848.340)
Transferências concedidas	2FC	(91.389.047.089)	(92.297.942.668)
Outros desembolsos operacionais		(31.757.685.632)	(23.403.908.776)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		(23.000.623.673)	(7.948.534.925)
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		-	(8.952.871.828)
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(2.108.935.391)	(6.502.502.023)
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		(6.648.126.569)	-
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		42.514.235.578	17.783.105.775
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		98.929.841	1.192.503.292
Alienação de bens		98.929.841	107.239.111
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	128.012
Outros ingressos de investimentos		-	1.085.136.168
Desembolsos		(9.578.158.179)	(5.054.686.624)
Aquisição de ativo não circulante		(6.663.309.572)	(3.516.563.617)
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	(828.802)
Outros desembolsos de investimentos		(2.914.848.608)	(1.537.294.205)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(9.479.228.338)	(3.862.183.332)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		1.149.946.992	1.363.560.147
Operações de crédito		1.149.946.992	1.363.560.147
Transferências de capital recebidas		-	-
Desembolsos		(9.011.793.096)	(3.798.773.879)
Amortização / Refinanciamento da dívida		(114.027.982)	(73.840.109)
Outros desembolsos de financiamentos		(8.897.765.114)	(3.724.933.770)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(7.861.846.103)	(2.435.213.733)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		25.173.161.136	11.485.708.710
Caixa e equivalente de caixa inicial		31.914.075.149	20.428.366.439
Caixa e equivalente de caixa final		57.087.236.285	31.914.075.149

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral do Estado
CRC nº 1SP 190.721/0-8



QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Nota	2021	2020
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		228.621.683.978	186.073.477.348
Receita de Contribuições		207.314.770	221.306.839
Receita Patrimonial		7.246.253.236	1.803.780.174
Receita Agropecuária		10.457.423	7.504.158
Receita Industrial		11.630.140	7.579.932
Receita de Serviços		1.113.109.945	876.679.763
Remuneração das Disponibilidades		1.742.002.723	606.863.874
Outras Receitas Derivadas Originárias		1.933.404.441	1.674.448.819
Total das Receitas Derivadas e Originárias		240.885.856.657	191.271.640.905

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		12.960.503.972	20.389.034.702
da União		12.960.503.972	20.389.034.702
de Estados e Distrito Federal		-	-
Intragovernamentais		2.045.613	107.801.951
Estados		2.045.613	107.801.951
Outras transferências correntes recebidas		94.812.100	490.258.621
Total das Transferências Recebidas		13.057.361.685	20.987.095.274
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		(60.467.694.549)	(49.030.535.227)
a União		(156.031.859)	(16.467.146)
a Municípios		(60.311.662.690)	(49.014.068.081)
Intragovernamentais		(22.177.636.012)	(35.495.872.481)
Outras Transferências Concedidas		(8.743.716.528)	(7.771.534.960)
Total das Transferências Concedidas		(91.389.047.089)	(92.297.942.668)



QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Nota	2021	2020
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Legislativa		(1.534.440.580)	(1.524.514.066)
Judiciária		(9.808.563.375)	(9.147.501.829)
Essencial à Justiça		(4.716.257.603)	(4.677.324.853)
Administração		(3.044.625.804)	(2.549.400.571)
Segurança Pública		(11.646.828.139)	(11.428.275.969)
Assistência Social		(510.678.255)	(467.651.849)
Previdência Social		(1.746.173.177)	(1.838.840.892)
Saúde		(12.388.846.867)	(12.021.734.624)
Trabalho		(209.329.232)	(90.186.119)
Educação		(25.838.078.136)	(21.944.003.404)
Cultura		(1.038.489.145)	(521.774.235)
Direitos da Cidadania		(3.504.846.423)	(3.374.106.279)
Habitação		(210.793.622)	(195.643.334)
Saneamento		(210.774.009)	(204.104.654)
Gestão Ambiental		(282.057.687)	(250.790.501)
Ciência e Tecnologia		(74.956.242)	(74.159.252)
Agricultura		(411.762.524)	(385.664.016)
Comércio e Serviços		(67.038.430)	(38.110.616)
Comunicações		(135.835.262)	(84.481.360)
Energia		(46.596.093)	(31.196.782)
Transporte		(1.875.683.015)	(898.508.278)
Desporto e Lazer		(69.433.768)	(73.031.342)
Encargos Especiais		(6.697.453.602)	(6.706.456.964)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função		(86.069.540.991)	(78.527.461.788)

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		(10.450.799.182)	(2.133.155.854)
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		(394.109.077)	(684.847.432)
Outros Encargos da Dívida		(202.073.596)	(139.845.054)
Total dos Juros e Encargos da Dívida		(11.046.981.856)	(2.957.848.340)



QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Varição Extraorçamentária	16.408.570.003	18.517.505.394	(2.108.935.391)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	13.782.556	46.353.792	(32.571.236)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	324.074	181.415.936	(181.091.863)
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	89.909.383	263.612.261	(173.702.878)
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	9.879.286.273	3.631.459.429	6.247.826.844
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	3.802.102.081	391.067.102	3.411.034.979
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	2.623.165.636	14.003.596.873	(11.380.431.238)
Despesas Financeiras	-	14.003.596.873	(14.003.596.873)
Receitas Financeiras	2.623.165.636	-	2.623.165.636

CONTADORIA GERAL DO ESTADO

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral da Fazenda Estadual
CRC nº 1SP 190.721/0-8



7.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

	Nota	2021	2020
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		70.671.424.727	76.979.665.819
Receitas derivadas e originárias	1FC	41.761.149.053	48.511.526.645
Transferências correntes recebidas	2FC	3.142.335.895	2.219.273.749
Outros ingressos operacionais		25.767.939.779	26.248.865.426
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		16.541.964.895	12.005.976.972
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		8.191.960.566	14.242.888.454
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		1.034.014.319	-
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		-	-
Desembolsos		(68.330.794.629)	(70.220.310.689)
Pessoal e demais despesas	3FC	(64.563.971.049)	(63.430.828.061)
Juros e encargos da dívida	4FC	-	(4.142.804)
Transferências concedidas	2FC	(3.660.910.574)	(3.908.420.549)
Outros desembolsos operacionais		(105.913.007)	(2.876.919.275)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		-	-
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	-	(2.391.281.537)
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		(105.913.007)	(485.637.738)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		2.340.630.097	6.759.355.130
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		87.568.045	31.118.799
Alienação de bens		87.568.045	20.764.832
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	1.201.984
Outros ingressos de investimentos		-	9.151.983
Desembolsos		(2.851.273.780)	(2.887.918.470)
Aquisição de ativo não circulante		(2.520.505.579)	(2.520.855.037)
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	-
Outros desembolsos de investimentos		(330.768.201)	(367.063.433)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(2.763.705.735)	(2.856.799.671)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		762.739.472	605.636.098
Integralização do capital social de empresas dependentes		762.739.472	605.636.098
Transferências de capital recebidas		-	-
Desembolsos		-	(121.911.606)
Outros desembolsos de financiamentos		-	(121.911.606)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		762.739.472	483.724.492
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		339.663.835	4.386.279.952
Caixa e equivalente de caixa inicial		12.340.122.512	7.936.621.336
Caixa e equivalente de caixa final		12.679.786.347	12.322.901.288



QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Nota	2021	2020
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Tributária		220.395.838	166.896.423
Receita de Contribuições		32.111.847.605	40.528.780.249
Receita Patrimonial		358.457.291	397.347.175
Receita Agropecuária		39.533.575	16.457.874
Receita Industrial		84.486.021	80.257.538
Receita de Serviços		5.965.159.319	4.771.229.633
Remuneração das Disponibilidades		485.490.041	203.289.104
Outras Receitas Derivadas Originárias		2.495.779.363	2.347.268.649
Total das Receitas Derivadas e Originárias		41.761.149.053	48.511.526.645

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Nota	2021	2020
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais		2.908.857.284	1.893.076.805
da União		2.894.906.660	1.830.077.114
de Estados e Distrito Federal		10.574.839	62.056.503
de Municípios		3.375.785	943.188
Intragovernamentais		428.948	2.345.605
Estados		428.948	2.345.605
Outras transferências correntes recebidas		233.049.663	323.851.339
Total das Transferências Recebidas		3.142.335.895	2.219.273.749
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		(177.943.331)	(146.921.395)
a União		(134.884.357)	(103.462.975)
a Municípios		(43.058.974)	(43.458.420)
Intragovernamentais		(2.784.486.464)	(3.277.853.738)
Outras Transferências Concedidas		(698.480.779)	(483.645.416)
Total das Transferências Concedidas		(3.660.910.574)	(3.908.420.549)

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Nota	2021	2020
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR FUNÇÃO			
Administração		(468.944.423)	(644.703.672)
Previdência Social		(39.671.067.247)	(39.343.855.914)
Saúde		(6.119.472.881)	(6.036.030.606)
Educação		(10.104.291.501)	(9.861.816.268)
Cultura		(201.706.085)	(168.894.162)
Direitos da Cidadania		(1.502.625.191)	(1.472.694.915)
Saneamento		(298.469.973)	(299.734.960)
Gestão Ambiental		(732.701.968)	(731.424.196)
Ciência e Tecnologia		(1.108.330.110)	(1.013.544.618)
Agricultura		-	(29.247.688)
Organização Agrária		(69.830.104)	(64.404.217)
Comércio e Serviços		(82.438.383)	(69.882.229)
Energia		(6.466.110)	(6.611.725)
Transporte		(4.197.627.073)	(3.687.982.892)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função		(64.563.971.049)	(63.430.828.061)



QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Nota	2021	2020
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		-	(4.142.804)
Total dos Juros e Encargos da Dívida		-	(4.142.804)



QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Varição Extraorçamentária	2.058.714.187	1.024.699.869	1.034.014.319
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	22.399.017	45.149	22.353.868
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	1.142.399.400	251.401.834	890.997.567
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	28.730.637	11.137.004	17.593.633
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	106.545.588	192.379.853	(85.834.264)
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	207.695.549	395.677.603	(187.982.054)
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	550.943.995	174.058.427	376.885.568
Despesas Financeiras	-	162.916.687	(162.916.687)
Receitas Financeiras	550.943.995	11.141.740	539.802.255



7.1 NOTAS EXPLICATIVAS

7.1.1 Apresentação

A Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC foi elaborada pelo método direto e de acordo com as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª edição e a Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) n.º 08, janeiro de 2020, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional.

A DFC mostra como o Estado gera e utiliza seu caixa e equivalentes de caixa, segregando suas entradas e saídas com base na natureza dos fluxos de ingressos e desembolsos, classificados em fluxos operacionais, de investimentos e de financiamentos.

Caixa e Equivalentes de caixa compreende o numerário em espécie e os depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um risco não significativo de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento.

De acordo com a NBC T 16.6, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, o fluxo de caixa das atividades operacionais compreende os ingressos decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento. O fluxo de caixa das atividades de financiamentos abrange os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos, enquanto o fluxo de caixa das atividades de investimentos está relacionado à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

A DFC Consolidada apresenta montantes líquidos para as transações entre as Administrações Direta e Indireta quanto às Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas, bem como para os Pagamentos e Recebimentos Extraorçamentários.

7.1.2 Movimentação Orçamentária

Conforme art. 35 da Lei 4.320/64, o reconhecimento da receita orçamentária ocorre no momento da arrecadação, quando, com base no novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, há o registro contábil em contas de controles orçamentários, a partir das quais são identificados os diversos fluxos de ingressos de caixa relacionados à realização da receita orçamentária, classificados conforme Portaria STN/SOF 163/2001 e apresentados no demonstrativo conforme proposta da IPC n.º 08.

Durante o exercício, também são identificados em contas de controle os fluxos de desembolsos relacionados à execução da despesa orçamentária e dos restos a pagar. Os fluxos de desembolsos identificam as saídas de caixa relacionadas à execução das despesas orçamentárias e à execução dos restos a pagar, igualmente registrados pela classificação definida pela Portaria STN/SOF 163/2001. Os diversos fluxos de desembolsos também foram apresentados conforme proposta da IPC n.º 08.

7.1.3 Movimentação Extraorçamentária



Com exceção dos fluxos relacionados à execução dos restos a pagar, agrupados às despesas orçamentárias, as movimentações extraorçamentárias que eventualmente transitaram pelo Caixa e Equivalentes de Caixa estão identificadas no grupo Outros Ingressos/Desembolsos Operacionais e correspondem às entradas e saídas compensatórias.

7.1.4 Análise

A Demonstração dos Fluxos de Caixa tem um alcance muito semelhante ao do Balanço Financeiro, diferindo principalmente na forma de apresentação dos restos a pagar e quanto à classificação dos ingressos e desembolsos, a qual, no caso da DFC, é efetuada pela procedência e, para o Balanço Financeiro, por fonte/destinação de recursos.

A fim de facilitar a compreensão desta Demonstração dos Fluxos de Caixa, na consolidação são apresentados os ingressos e desembolsos líquidos, exceção feita aos saldos em transferências concedidas pela Administração Direta e transferências recebidas pela Administração Indireta que são apresentados pela diferença entre as movimentações a débito e a crédito no exercício.

O **fluxo de caixa das atividades operacionais** corresponde à parcela de recursos originados da tributação, da exploração do patrimônio do Estado e de fontes extraorçamentárias, destinados à cobertura de suas atividades de investimento e financiamento. No exercício de 2021, esse fluxo apresentou saldo líquido de R\$ 44.854.865.674,84 e em 2020, de R\$ 24.542.460.905, verificando-se um aumento de 82,76%. Abaixo segue uma análise mais detalhada desse fluxo.

Quadro 1FC: Houve uma variação de 17,88% (R\$ 42.863.838.160) a maior em 2021 nas Receitas Derivadas e Originárias. Em especial, houve considerável aumento de 22,87% (R\$ 42.601.706.045) nas Receitas Tributária, sendo um dos maiores impactos nos ingressos da DFC, uma redução de 20,69% (R\$ 8.430.924.712) nas Receitas Contribuições e uma expressiva elevação de 245,9% (R\$ 5.403.583.178) na Receita Patrimonial, em decorrência de concessões nas áreas metroviária, rodoviária e de espaços públicos.

Quadro 2FC: Quanto às Transferências Financeiras, houve redução de 30,19% (R\$ 7.006.671.443) nas transferências intergovernamentais, sendo que as transferências da União sofreram diminuição de 28,64% (R\$ 6.363.701.183) em relação a 2020. O grande saldo a maior em 2020 das transferências da União decorreu da Lei Complementar Federal nº 173, de 27 de maio de 2020, para enfrentamento da pandemia COVID-19, com os repasses na forma de auxílio financeiro, que não perduraram no exercício de 2021, por isso a redução mencionada. Houve também um grande aumento nos desembolsos com transferências intergovernamentais, em especial ao Municípios, de 23,03% (R\$ 11.297.195.163).

Quadro 3FC: O desembolso com despesa de pessoal sofreu um aumento de 6,11% (R\$ 8.675.222.191). Apesar de pequeno aumento percentual, por se tratar de uma despesa de volume expressivo, pequenas variações relativas podem representar, em valor absoluto, impactos relevantes no fluxo de caixa.

As áreas que mais impactaram os desembolsos deste grupo de gastos foram a Educação, com uma elevação de 13,01% (R\$ 4.136.549.965), e a de Transporte, com uma elevação de 32,42% (R\$



1.486.818.918) em relação a 2020. Apesar de não ser a área com maior impacto neste grupo de despesa, houve expressiva elevação de despesa de pessoal na área da Comunicações, com uma elevação de 60,79% (R\$ 51.353.902) em relação ao ano anterior.

Quadro 4FC: Houve expressivo aumento de desembolsos com juros e encargos da dívida de 272,96% (R\$ 8.084.990.712), em especial, um aumento de 389,92% (R\$ 8.317.643.328) nos gastos com juros e correção monetária da Dívida Interna. No exercício de 2020, a menor expressividade destes gastos decorreu dos efeitos da Lei Complementar Federal nº 173/2000 que, dentre outras medidas, concedeu opção aos Estados de suspenderem os pagamentos de dívidas contratadas com a União, medida esta que não perdurou no exercício de 2021.

O **fluxo de caixa líquido das atividades de investimento** resultou, em 2021, numa aplicação/consumo de caixa de R\$ 12.242.934.073 e, em 2020, de R\$ 6.718.983.003, apresentado um aumento de R\$ 5.523.951.070 (variação de 82,21%). Este fluxo representa os recursos aplicados com a intenção de contribuir para a geração de benefícios econômicos futuros ou ampliação do potencial de serviços, sendo que a maior parte dessa aplicação se refere à aquisição de ativo não circulante.

O **fluxo de caixa das atividades de financiamento**, representa o caixa complementar ao das atividades operacionais, sendo útil também na previsão de futuros desembolsos para a amortização das obrigações assumidas pelo Estado. Esse fluxo apresentou, em 2021, um desembolso líquido de R\$ 7.099.106.631, diferente do exercício de 2020, quando houve desembolso de R\$ 1.951.489.241, uma variação positiva de R\$ 5.147.617.390 (263,78%) em relação a 2020. Esse aumento se deve especialmente ao crescimento de R\$ 5.050.919.738 (131,30%) com "Outros Desembolsos de Financiamentos".

No exercício de 2021, houve a obrigatoriedade de incorporação nos demonstrativos do Balanço Geral do Estado dos valores dos saldos contábeis da Desenvolvimento Rodoviário S.A. - DERSA, em decorrência de sua inclusão na Lei Orçamentaria Anual de 2021 como empresa estatal dependente, resultante dos efeitos da Lei nº17.148/2019 que autorizou sua liquidação e extinção.

Essa incorporação na consolidação da DFC foi refletida no Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de 2021, provindo do saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Final de 2020, passando este de R\$ 12.322.901.288 para R\$ 12.340.122.512 na coluna 2021 do Quadro Principal da Administração Indireta e de R\$ 44.236.976.437 para R\$ 44.254.197.661 na coluna 2021 do Quadro Principal Consolidado, ou seja, uma incorporação líquida de R\$ 17.221.224. Valor este que somente pôde ser consolidado no exercício de 2021, visto que, até o final do exercício de 2020, a DERSA era uma estatal não-dependente, refletindo integralmente a coluna de 2020 os valores publicados no BGE 2020 e a coluna 2021, os valores consolidados com inclusão da DERSA.

A geração líquida de caixa de 2021, no valor total de R\$ 25.512.824.971, sofreu grande aumento de 60,74% (R\$ 9.640.836.310) em relação a 2020, sendo esta elevação impulsionada especialmente pelo aumento de 82,76% (R\$ 20.312.404.770) no fluxo de caixa líquido das atividades operacionais de um ano para o outro. As razões desta elevação já foram elucidadas nas notas relativas aos quadros 1FC, 2FC, 3FC e



4FC Consolidados. Já os fluxos de caixa líquidos das atividades de investimento e financiamento impactaram de forma a reduzir a geração líquida de caixa, apresentando estes um aumento de 82,21% no desembolso líquido com atividades de investimento (variação de R\$ 5.523.951.070) e um aumento de 263,78% no desembolso líquido com atividades de financiamento (variação de R\$ 5.147.617.390).



8. DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL 2021 - CONSOLIDADO DO ESTADO DE SÃO PAULO

R\$ 1,00

Especificação	Patrimônio Social/Capital Social	Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucro	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações/Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	67.466.390.426	563.731.594	79.737.569	134.579.700	263.670	492.883.499	(927.334.539.620)	(287)	(858.596.953.449)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	138.883.880	-	138.883.880
Aumento de Capital	1.401.143.398	892.560.098	(808.005)	-	-	-	(2.498.437.492)	-	(205.542.001)
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros Sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	188.859.161.598	-	188.859.161.598
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	112.349.132	-	(236.974)	-	-	112.112.158
Constituição / Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a distribuir (por Ação)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Finais	68.867.533.824	1.456.291.692	78.929.564	246.928.832	263.670	492.646.525	(740.834.931.634)	(287)	(669.692.337.814)

No exercício de 2021 as movimentações das contas que integram o Patrimônio do Estado e que compõem a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL, sofreram registros de ajustes em saldos relacionados às Empresas Estatais Dependentes (IPT, CETESB, DOCAS e CPTM), sendo que no orçamento corrente de 2021 a empresa Departamento de Estradas de Rodagem S.A. – DERSA passou a figurar como empresa Estatal Dependente, incorrendo-se assim na incorporação dos saldos patrimoniais no sistema SIAFEM, bem como registrada a execução orçamentária.

Essa movimentação de ajustes de valores refletiu-se em vários itens do Demonstrativo de Mutações do Patrimônio Líquido, que passamos a relatar:

- Patrimônio Social/Capital Social aumento relativo à incorporação de saldo da empresa DERSA que tornou-se empresa estatal dependente a partir de 2021;
- Adiantamento para Futuro Aumento de Capital: aumento decorrente de aportes complementares realizados durante o exercício de 2021 para a CPTM;



- Reserva de Capital: redução relativa à finalização de baixa de saldo pendente da empresa CODASP;
- Ajuste da Avaliação Patrimonial: redução relativa aos ajustes de saldos da empresa CPTM;
- Demais Reservas: redução relativa a ajuste de valores na CETESB;
- Ações/Cotas em Tesouraria – inclusão do registro de valor de cotas em tesouraria da CETESB;

- Resultados Acumulados: a composição e a movimentação de saldos do conjunto de informações do grupo contábil de resultados acumulados está apresentada a seguir:

Composição do Resultado Acumulado	Exercício 2021	Movimento	Exercício 2020
Resultados de Exercícios Anteriores	929.156.461.767	(98.694.509.083)	1.027.850.970.850
Resultados do Exercício	(188.859.161.598)	(75.483.033.548)	(113.376.128.050)
Ajustes de Exercícios Anteriores	537.631.465	(12.322.065.355)	12.859.696.820
Resultado Acumulado	740.834.931.634	(186.499.607.986)	927.334.539.620

O grupo contábil do resultado acumulado sofreu alteração na segregação de suas informações em relação a forma como era realizado o registro contábil até o exercício de 2020 em decorrência da implantação de novos roteiros contábeis e a adequação ao plano de contas aplicado ao setor público. A segregação implantada trata duas nomenclaturas apresentadas no plano de contas aplicado ao setor público instituído pela Secretaria do Tesouro Nacional, uma nomenclatura é a relativa aos resultados apurados nos órgãos da administração direta, autarquias e fundações denominada Superávits ou Déficits e a segunda é a relativa a apuração do resultado nas empresas estatais dependentes denominada Lucros e Prejuízos Acumulados. Apresentamos a seguir a estrutura de informações conforme o novo padrão de segregação das informações em 2021.



Segregação do Resultado Acumulado	Exercício 2021
Superávits ou Déficits Acumulados	729.993.739.297
Superávits ou Déficits do Exercício	(189.857.064.692)
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	919.174.288.644
Ajustes de Exercícios Anteriores	676.515.345
Lucros e Prejuízos Acumulados	10.841.192.337
Lucros e Prejuízos Acumulados	10.841.192.337
Lucros e Prejuízos do Exercício	997.903.094
Lucros e Prejuízos de Exercícios Anteriores	9.982.173.123
Ajustes de Exercícios Anteriores	(138.883.880)
Resultados Acumulados	740.834.931.634

O Patrimônio Líquido do Estado de São Paulo, em 31.12.2021, apresenta passivo a descoberto de R\$ 669.692.337.814, no exercício de 2020 o passivo a descoberto era de R\$ 858.596.953.449 o que representa redução de 22%.

O resultado do exercício de 2021 foi superavitário no montante de R\$ 188.859.161.598 (conforme pode ser observados no Demonstrativo das variações Patrimoniais, apresentado - item 6.1.2.) e teve como maior reflexo o efeito nas variações patrimoniais aumentativas relativo ao registro da redução do valor do Passivo Atuarial Previdenciário no montante de R\$ 141.524.164.572 conforme apresentado no item 5.1.13 - Provisões.



9. INDICADORES E ANEXOS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

9.1 INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO/2021

INDICADORES	2018	ANUAL		2021	COMPARATIVO ANUAL	COMPARATIVO ACUMULADO NO ANO DEZ.2020 - DEZ.2021
		2019	2020			
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	904,53	-553,99	7.724,25	5.930,45		
% sobre Receita Total	0,37%	-0,22%	2,90%	1,94%		
Saldo de Exercícios Anteriores (utilizados para créditos adicionais)	2.082,48	3.664,07	4.115,74	9.762,54		
RESULTADO PRIMÁRIO	12.403,80	18.329,97	19.960,05	41.890,47		
Meta Fixada pelo Anexo de Metas Fiscais	506,00	4.064,00	4.738,00	14.054,00		
% em relação à Meta	2451,34%	451,03%	421,28%	335,49%		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	159.210,71	160.444,55	165.229,90	197.089,87		
% em relação ao período anterior		0,77%	2,98%	19,28%		
PREVIDENCIÁRIO*	-27.013,21	-29.277,76	-34.098,41	-23.554,04		
(*) Patronal + Insuficiência Financeira + Débitos e Parcelamentos						



VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÖES - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO/2021

INDICADORES	ANUAL				COMPARATIVO ANUAL	COMPARATIVO ACUMULADO NO ANO DEZ. 2020 - DEZ. 2021
	2018	2019	2020	2021		
VINCULAÇÃO EDUCAÇÃO COM SUFICIÊNCIA	25,07%	32,41%	32,32%	30,98%		
VINCULAÇÃO EDUCAÇÃO - SEM INSUFICIÊNCIA	25,07%	25,19%	25,19%	26,04%		
VINCULAÇÃO SAÚDE	13,37%	13,03%	13,97%	12,73%		
PESSOAL PODER EXECUTIVO SOBRE RCL	42,35%	44,37%	45,39%	38,69%		
RESULTADO NOMINAL	-21.605,20	5.332,45	-8.199,55	25.319,26		
Meta Fixada pelo Anexo de Metas Fiscais	23.114,00	5.965,00	19.433,00	6.226,00		
% em relação à Meta	-93,47%	89,40%	42,19%	406,67%		
		0,89				



VALORES NOMINAIS EM R\$ MILHÕES - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO/2021

INDICADORES	ANUAL				COMPARATIVO ANUAL	COMPARATIVO ACUMULADO NO ANO DEZ 2020 - DEZ 2021
	2018	2019	2020	2021		
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA SOBRE RCL	1,76	1,71	1,66	1,27		
GARANTIAS SOBRE RCL	3,13%	2,97%	3,72%	2,92%		
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	28.595,87	28.220,23	44.150,09	68.750,00		
Recursos do Tesouro	10.382,85	9.004,22	18.566,32	31.236,70		
Recursos Não Tesouro	18.213,02	19.216,01	25.583,77	37.513,30		
RESTOS A PAGAR EXCETO INTRA ORC.	17.894,60	18.885,38	25.732,82	46.260,52		
Processados	14.877,74	15.549,73	20.002,93	30.820,77		
Não Processados	3.016,86	3.335,65	5.729,89	15.439,75		

RP - Posição do saldo de exercicios anteriores e inscrição do exercicio corrente.



9.2 ANEXOS - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

9.2.1 Anexo 1 - Balanco Orçamentário – Receitas

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA ATUAL	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	246.330.596	273.532.315	57.299.369	20,95%	278.608.955	101,86%	-5.076.640
RECEITAS CORRENTES	237.733.904	269.360.629	53.951.382	20,03%	272.854.556	101,30%	-3.493.928
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	201.437.930	227.519.487	42.479.041	18,67%	228.842.080	100,58%	-1.322.593
Impostos	193.000.076	219.018.582	40.911.832	18,68%	220.013.879	100,45%	-995.297
Taxas	8.437.854	8.500.905	1.567.208	18,44%	8.828.200	103,85%	-327.295
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-	1	-	-1
CONTRIBUIÇÕES	8.951.049	8.731.906	1.724.407	19,75%	8.764.939	100,38%	-33.033
Contribuições Sociais	8.951.049	8.731.906	1.724.407	19,75%	8.764.939	100,38%	-33.033
Contribuições Econômicas	-	-	-	-	-	-	-
Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional	-	-	-	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA PATRIMONIAL	5.738.037	8.605.949	4.523.662	52,56%	9.832.203	114,25%	-1.226.254
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	166.160	250.000	29.866	11,95%	265.651	106,26%	-15.651
Valores Mobiliários	1.065.146	2.479.681	829.391	33,45%	2.615.737	105,49%	-136.056
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	3.516.322	2.482.779	1.416.591	57,06%	3.749.370	151,02%	-1.266.591
Exploração de Recursos Naturais	2.966	3.605	548	15,19%	3.552	98,54%	52
Exploração do Patrimônio Intangível	540	933	3	0,35%	636	68,18%	297
Cessão de Direitos	986.903	3.388.952	2.247.264	66,31%	3.197.257	94,34%	191.694
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-	-	-	-
RECEITA AGROPECUÁRIA	33.031	53.443	8.454	15,82%	48.460	90,68%	4.983
RECEITA INDUSTRIAL	138.908	103.428	20.375	19,70%	96.116	92,03%	7.312
RECEITA DE SERVIÇOS	5.696.810	4.945.998	1.126.338	22,77%	5.120.377	103,53%	-174.378
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	156.025	203.699	43.221	21,22%	206.920	101,58%	-3.221
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	1.886.808	1.186.013	250.850	21,15%	1.196.863	100,91%	-10.850
Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.289.089	2.175.991	491.976	22,61%	2.330.969	107,12%	-154.978
Serviços e Atividades Financeiras	295	295	-	-	-	-	295
Outros Serviços	1.364.593	1.380.000	340.291	24,66%	1.385.624	100,41%	-5.624
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.310.954	15.488.214	3.066.180	19,80%	15.997.777	103,29%	-509.563
Transferências da União e de suas Entidades	11.965.514	15.191.083	2.992.809	19,70%	15.679.827	103,22%	-488.744
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	24.226	9.963	3.704	37,18%	10.572	106,11%	-609
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	840	3.500	413	11,79%	3.376	96,45%	124
Transferências de Instituições Privadas	318.438	255.000	68.448	26,84%	284.243	111,47%	-29.243
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do Exterior	70	3.097	203	6,54%	3.200	103,31%	-103
Transferências de Pessoas Físicas	1.866	25.571	604	2,36%	16.559	64,76%	9.011
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.427.185	3.912.203	1.002.925	25,64%	4.152.604	106,14%	-240.402
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.596.727	1.172.435	369.875	31,55%	1.229.786	104,89%	-57.351
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	608.697	688.709	106.614	15,48%	685.322	99,51%	3.386
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	1.221.760	2.051.059	526.437	25,67%	2.237.496	109,09%	-186.437
RECEITAS DE CAPITAL	8.596.692	4.171.686	3.347.987	80,25%	5.754.398	137,94%	-1.582.712
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.559.945	1.753.310	726.297	41,42%	1.149.947	65,59%	603.363
Operações de Crédito - Mercado Interno	1.664.876	779.871	-64.349	-8,25%	248.640	31,88%	531.231
Operações de Crédito - Mercado Externo	1.895.069	973.440	790.646	81,22%	901.307	92,59%	72.133
ALIENAÇÃO DE BENS	3.066.433	189.056	5.442	2,88%	186.498	98,65%	2.558
Alienação de Bens Móveis	2.713.849	5.767	352	6,11%	4.919	85,30%	848
Alienação de Bens Imóveis	352.584	183.289	5.089	2,78%	181.579	99,07%	1.710
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	218.406	177.412	62.034	34,97%	199.446	112,42%	-22.034
Transferências da União e de suas Entidades	218.406	148.903	61.632	41,39%	175.583	117,92%	-26.880
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	5	-	-	2	46,23%	3
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	28.414	402	1,41%	23.815	83,82%	4.599
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	90	-	-	45	50,00%	45
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.751.907	2.051.907	2.554.214	124,48%	4.218.507	205,59%	-2.166.600
Integralização do Capital Social	-	-	-	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro	-	-	-	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	1.751.907	2.051.907	2.554.214	124,48%	4.218.507	205,59%	-2.166.600
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	30.885.670	28.222.805	5.603.174	19,85%	26.555.440	94,00%	1.667.364
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	277.216.266	301.755.120	62.902.543	20,85%	305.164.395	101,13%	-3.409.276
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)	277.216.266	301.755.120	62.902.543	20,85%	305.164.395	101,13%	-3.409.276
DÉFICIT (VI)		12.923.474					
TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)	277.216.266	314.678.594	62.902.543	19,99%	305.164.395	96,98%	9.514.199
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.832.594			9.762.535		
Recursos Arrecados em Exercícios Anteriores - RPPS	-	-	-	-	-	-	-
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	10.832.594	-	-	9.762.535	-	-

RS Milhares

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA ATUAL	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	30.885.670	28.222.805	5.603.174	19,85%	26.555.440	94,00%	1.667.364
RECEITAS CORRENTES	30.063.077	27.400.212	5.224.722	19,07%	25.625.658	93,82%	1.774.553
CONTRIBUIÇÕES	27.738.748	25.071.742	4.482.480	17,88%	23.554.223	93,95%	1.517.519
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	2.531	-	-	1.531	60,49%	1.000
RECEITA DE SERVIÇOS	2.156.797	2.156.837	707.601	32,81%	1.957.893	90,78%	198.944
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	102.051	102.091	16.998	16,65%	102.064	99,97%	27
Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.649.301	1.649.301	316.235	19,17%	1.307.653	79,29%	341.648
Outros Serviços	405.445	405.445	374.368	92,34%	548.175	135,20%	-142.731
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.869	1.869	1.113	59,52%	2.475	132,38%	-605
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	167.532	167.232	33.528	20,05%	109.537	65,50%	57.695
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	167.532	167.232	33.528	20,05%	109.537	65,50%	57.695
RECEITAS DE CAPITAL	822.593	822.593	378.452	46,01%	929.782	113,03%	-107.189
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	822.593	822.593	378.452	46,01%	929.782	113,03%	-107.189
Integralização do Capital Social	632.057	632.057	327.086	51,75%	762.739	120,68%	-130.682
Demais Receitas de Capital	190.536	190.536	51.366	26,96%	167.042	87,67%	23.493

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/abril/2022 16h

1) Saldos de exercícios anteriores = créditos adicionais concedidos por superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício anterior.

2) Previsão Atualizada = Previsão Inicial ajustada pelo Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2021, com base no disposto no artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, mais revisão das receitas do ano.



9.2.2 Anexo 1 - Balço Orçamentário – Despesas

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

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

DESPESAS	DO TAÇÃO INICIAL (d)	DO TAÇÃO 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)	246.330.596	286.897.133	59.442.818	272.678.509	14.218.624	67.205.719	258.882.562	28.014.571	232.877.250	13.795.947
DESPESAS CORRENTES	220.916.071	248.287.352	42.307.725	238.289.189	9.998.163	55.057.486	233.443.347	14.844.005	213.951.007	4.845.842
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	97.500.826	99.724.953	16.613.143	95.903.183	3.821.770	25.143.970	95.903.175	3.821.779	84.519.150	8
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	13.437.568	11.063.168	1.771.888	11.000.919	62.249	1.771.888	11.000.919	62.249	11.000.919	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	109.977.677	137.499.231	23.922.694	131.385.087	6.114.144	28.141.629	126.539.254	10.959.977	118.430.939	4.845.833
Transferências a Municípios2	50.020.530	57.395.186	9.723.105	56.689.073	706.114	9.723.106	56.689.073	706.114	56.688.636	
Demais Despesas Correntes2	59.957.147	80.104.045	14.199.589	74.696.015	5.408.030	18.418.523	69.850.181	10.253.863	61.742.302	4.845.833
DESPESAS DE CAPITAL	25.363.525	38.558.780	17.135.093	34.389.320	4.169.461	12.148.233	25.439.214	13.119.566	18.926.243	8.950.105
INVESTIMENTOS	12.309.768	20.552.215	9.305.953	17.948.070	2.604.146	4.352.955	9.573.035	10.979.181	7.374.276	8.375.035
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.979.271	8.727.679	6.531.626	7.543.485	1.184.194	6.497.765	6.968.415	1.759.264	2.654.202	575.070
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.074.486	9.278.886	1.297.513	8.897.765	381.121	1.297.513	8.897.765	381.121	8.897.765	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.000	51.000			51.000			51.000		
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	30.885.670	27.781.461	5.002.961	26.555.440	1.226.021	5.276.374	26.228.640	1.552.821	24.659.858	326.800
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	277.216.266	314.678.594	64.445.778	299.233.949	15.444.645	72.482.093	285.111.202	29.567.392	257.537.108	14.122.747
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)	277.216.266	314.678.594	64.445.778	299.233.949	15.444.645	72.482.093	285.111.202	29.567.392	257.537.108	14.122.747
SUPERÁVIT (XIII)				5.930.446						
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	277.216.266	314.678.594	64.445.778	305.164.395		72.482.093	285.111.202		257.537.108	14.122.747
RESERVA DO RPPS										

Notas:

1) Dotação Atualizada = Dotação Inicial ajustada pelo Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2020, com base no disposto no artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, e alterações orçamentárias realizadas até o bimestre

2) O valor dos recursos orçamentários contingenciados no período em referência é de R\$ 3.156.362 mil.

3) Despesas pagas da Execução Orçamentária do Exercício. Se somados os pagamentos de Restos a Pagar de R\$ 20.634.568 mil, o total pago no período foi de R\$ 278.171.677 mil.

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DO TAÇÃO INICIAL (d)	DO TAÇÃO 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)	30.885.670	27.781.461	5.002.961	26.555.440	1.226.021	5.276.374	26.228.640	1.552.821	24.659.858	326.800
DESPESAS CORRENTES	30.063.077	26.731.966	4.717.630	25.622.172	1.109.794	4.929.666	25.327.117	1.404.849	23.934.547	295.055
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	28.728.932	25.583.370	4.469.017	24.570.498	1.012.871	4.725.410	24.570.473	1.012.897	23.211.431	25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	74.789	74.952	5.368	46.063	28.889	5.368	46.063	28.889	46.063	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.259.356	1.073.644	243.244	1.005.611	68.033	198.888	710.581	363.063	677.053	295.030
DESPESAS DE CAPITAL	822.593	1.049.495	285.331	933.268	116.227	346.707	901.523	147.972	725.311	31.745
INVESTIMENTOS	77.547	69.792	2.452	56.500	13.291	10.796	24.755	45.036	24.706	31.745
INVERSÕES FINANCEIRAS	632.057	855.815	274.054	762.739	93.075	327.086	762.739	93.075	586.577	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	112.989	123.889	8.825	114.028	9.861	8.825	114.028	9.861	114.028	

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/abr/2022 16h - Republicação



9.2.3 Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das despesas por Função/Subfunção

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

R\$ Milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%		No Bimestre	Até o Bimestre	%		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	246.330.596	286.897.133	59.442.818	272.678.509	91,13%	14.218.624	67.205.719	258.882.562	90,80%	28.014.571	13.795.947
01 LEGISLATIVA	1.681.824	1.725.806	294.417	1.586.853	0,53%	138.954	345.531	1.556.272	0,55%	169.535	30.581
031 Ação Legislativa	969.722	958.943	151.765	881.304	0,29%	77.638	186.929	862.190	0,30%	96.753	19.114
032 Controle Externo	686.796	725.678	142.566	691.713	0,23%	33.965	157.583	686.081	0,24%	39.597	5.632
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	25.306	41.185	86	13.835	0,00%	27.350	1.019	8.001	0,00%	33.185	5.835
02 JUDICIÁRIA	9.359.103	10.359.259	1.688.473	10.063.992	3,36%	295.267	1.911.195	9.776.056	3,43%	583.203	287.936
061 Ação Judiciária	8.844.305	9.457.818	1.627.138	9.209.842	3,08%	247.976	1.791.872	9.045.477	3,17%	412.341	164.365
062 Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário					-				-		
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	514.798	901.441	61.335	854.150	0,29%	47.291	119.323	730.579	0,26%	170.863	123.571
03 ESSENCIAL A JUSTIÇA	4.347.557	4.991.027	863.070	4.798.190	1,60%	192.837	1.075.530	4.749.535	1,67%	241.492	48.655
091 Defesa da Ordem Jurídica	166.777	90.530	4.337	63.400	0,02%	27.130	10.787	34.866	0,01%	55.663	28.533
092 Representação Judicial e Extrajudicial	1.205.727	1.278.738	166.693	1.155.228	0,39%	123.510	330.260	1.154.312	0,40%	124.426	916
122 Administração Geral					-				-		
- Demais Subfunções	2.975.053	3.621.759	692.040	3.579.562	1,20%	42.197	734.483	3.560.356	1,25%	61.403	19.205
04 ADMINISTRAÇÃO	5.094.656	5.912.830	1.380.333	5.292.782	1,77%	620.048	1.688.273	4.559.927	1,60%	1.352.904	732.855
121 Planejamento e Orçamento	96.861	93.344	15.603	67.196	0,02%	26.148	27.546	66.930	0,02%	26.414	266
122 Administração Geral	954.884	1.099.637	222.388	1.001.950	0,33%	97.687	304.417	921.190	0,32%	178.447	80.760
123 Administração Financeira	154.518	151.991	18.360	95.461	0,03%	56.530	20.023	73.884	0,03%	78.107	21.577
124 Controle Interno	20.655	21.752	3.717	20.767	0,01%	985	3.717	20.767	0,01%	985	
125 Normatização e Fiscalização	918.540	697.552	-4.033	418.839	0,14%	278.713	135.464	418.839	0,15%	278.713	
126 Tecnologia da Informação	1.081.530	1.194.996	222.455	1.101.742	0,37%	93.254	404.195	906.372	0,32%	288.624	195.370
127 Ordenamento Territorial	730.279	1.354.879	689.416	1.302.760	0,44%	52.120	563.791	920.280	0,32%	434.599	382.479
128 Formação de Recursos Humanos	9.319	5.883	1.069	4.222	0,00%	1.661	1.441	4.213	0,00%	1.670	9
129 Administração de Receitas	976.180	1.121.764	185.929	1.111.496	0,37%	10.269	201.869	1.106.782	0,39%	14.982	4.714
130 Administração de Concessões					-				-		
131 Comunicação Social	1.353	1.327		1.285	0,00%	42			-	1.327	1.285
- Demais Subfunções	150.538	169.704	25.430	167.064	0,06%	2.640	25.810	120.668	0,04%	49.036	46.396
06 SEGURANÇA PÚBLICA	13.003.992	14.139.139	3.351.296	13.842.900	4,63%	296.240	3.268.640	12.616.229	4,43%	1.522.910	1.226.671
181 Policiamento	11.230.935	12.394.796	3.104.046	12.236.339	4,09%	158.457	2.895.316	11.123.186	3,90%	1.271.610	1.113.153
182 Defesa Civil	68.772	90.037	-5.104	68.369	0,02%	21.668	28.105	54.163	0,02%	35.873	14.206
183 Informação e Inteligência	236.551	227.897	16.802	216.990	0,07%	10.907	54.995	189.941	0,07%	37.956	27.049
122 Administração Geral	1.127.602	1.149.072	207.373	1.068.365	0,36%	80.707	247.147	1.005.601	0,35%	143.471	62.764
- Demais Subfunções	940.131	277.338	28.178	252.837	0,08%	24.501	43.077	243.338	0,09%	34.000	9.499
08 ASSISTÊNCIA SOCIAL	931.839	1.334.121	217.059	1.184.154	0,40%	149.968	332.550	1.069.224	0,38%	264.897	114.929
244 Assistência Comunitária	559.416	871.265	171.393	744.201	0,25%	127.064	196.464	666.142	0,23%	205.123	78.060
122 Administração Geral	69.365	85.890	14.465	78.696	0,03%	7.194	17.923	68.880	0,02%	17.010	9.816
- Demais Subfunções	303.057	376.966	31.201	361.256	0,12%	15.710	118.164	334.202	0,12%	42.764	27.054



Balanço Geral do Estado
Contas do Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

RS Milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DO TAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (e) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
09 PREVIDÊNCIA SOCIAL	43.832.400	41.295.882	2.111.980	38.511.118	12,87%	2.784.764	8.631.824	38.500.151	13,50%	2.795.731	10.967
271 Previdência Básica											
272 Previdência do Regime Estatutário	40.102.327	39.342.860	1.779.203	36.724.479	12,27%	2.618.380	8.269.173	36.724.285	12,88%	2.618.575	194
273 Previdência Complementar	2.740.442	1.771.092	333.776	1.632.521	0,55%	138.572	333.776	1.632.521	0,57%	138.572	
274 Previdência Especial	844.518	36.818	5.418	33.057	0,01%	3.761	5.418	33.057	0,01%	3.761	
122 Administração Geral	136.367	136.367	-7.610	113.579	0,04%	22.788	22.264	102.806	0,04%	33.561	10.773
- Demais Subfunções	8.745	8.745	1.192	7.482	0,00%	1.263	1.192	7.482	0,00%	1.263	
10 SAÚDE	25.283.320	31.714.054	4.929.975	29.675.416	9,92%	2.038.637	6.004.854	28.029.891	9,83%	3.684.162	1.645.525
301 Atenção Básica	367.398	512.795	86.816	511.028	0,17%	1.767	90.271	511.007	0,18%	1.788	21
302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial	21.091.958	26.731.448	4.058.914	25.119.375	8,39%	1.612.074	4.820.865	23.805.595	8,35%	2.925.853	1.313.780
303 Suporte Profilático e Terapêutico	1.929.707	2.114.674	244.530	1.860.099	0,62%	254.574	597.822	1.726.134	0,61%	388.540	133.965
304 Vigilância Sanitária	12.979	18.375	506	12.353	0,00%	6.022	3.545	11.718	0,00%	6.656	635
305 Vigilância Epidemiológica	128.087	416.590	29.429	354.591	0,12%	61.999	24.574	319.182	0,11%	97.408	35.409
306 Alimentação e Nutrição	100.056	133.377	18.048	132.412	0,04%	965	20.603	132.412	0,05%	965	
122 Administração Geral	1.068.278	1.213.732	401.179	1.158.894	0,39%	54.838	369.759	1.030.001	0,36%	183.731	128.893
- Demais Subfunções	584.856	573.064	90.553	526.665	0,18%	46.399	77.416	493.843	0,17%	79.221	32.822
11 TRABALHO	156.366	283.612	7.344	221.616	0,07%	61.996	15.897	206.364	0,07%	77.248	15.252
331 Proteção e Benefícios ao Trabalhador	53.193	84.617	-76	59.342	0,02%	25.275	1.133	59.342	0,02%	25.275	
332 Relações de Trabalho	456	442				442				442	
333 Empregabilidade	54.681	39.771	-741	13.885	0,00%	25.886	3.140	13.439	0,00%	26.333	446
334 Fomento ao Trabalho	3.404	2.188	160	1.442	0,00%	745	501	1.442	0,00%	745	
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções	44.632	156.594	8.001	146.946	0,05%	9.648	11.122	132.141	0,05%	24.453	14.805
12 EDUCAÇÃO	37.399.431	46.066.068	13.512.397	44.522.786	14,88%	1.543.282	13.003.615	41.001.480	14,38%	5.064.588	3.521.306
361 Ensino Fundamental											
362 Ensino Médio	4.219.476	5.500.942	1.964.961	5.495.060	1,84%	5.882	1.964.961	5.495.060	1,93%	5.882	
363 Ensino Profissional	1.466.604	1.498.785	132.407	1.409.174	0,47%	89.611	523.761	1.192.705	0,42%	306.080	216.469
364 Ensino Superior	5.718.621	6.266.946	1.377.505	5.892.997	1,97%	373.949	1.868.583	5.699.251	2,00%	567.694	193.746
365 Educação Infantil											
366 Educação de Jovens e Adultos	1.000	150				150				150	
367 Educação Especial	287.306	226.543	8.506	222.818	0,07%	3.724	28.857	211.015	0,07%	15.528	11.804
368 Educação Básica	11.930.879	15.976.484	6.109.641	15.723.117	5,25%	253.366	4.605.039	13.309.823	4,67%	2.666.661	2.413.294
122 Administração Geral	2.979.787	4.843.037	1.780.210	4.513.761	1,51%	329.277	1.778.344	3.894.592	1,37%	948.445	619.169
- Demais Subfunções	10.795.758	11.753.182	2.139.168	11.265.859	3,76%	487.323	2.234.070	11.199.034	3,93%	554.148	66.825
13 CULTURA	975.170	1.178.587	159.933	1.151.457	0,38%	27.131	374.834	1.137.250	0,40%	41.337	14.206
391 Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	166.781	252.899	60.178	249.756	0,08%	3.143	135.408	244.401	0,09%	8.498	5.355
392 Difusão Cultural	793.570	910.158	98.590	887.694	0,30%	22.464	235.410	878.842	0,31%	31.316	8.851
122 Administração Geral	14.819	15.530	1.165	14.007	0,00%	1.523	4.016	14.007	0,00%	1.523	
- Demais Subfunções											
14 DIREITOS DA CIDADANIA	5.284.030	5.662.483	932.482	5.444.122	1,82%	218.361	1.094.813	5.074.255	1,78%	588.228	369.867
421 Custódia e Reintegração Social	3.505.462	3.424.282	458.994	3.342.168	1,12%	82.114	682.350	3.269.367	1,15%	154.916	72.801
422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	175.896	403.422	229.960	362.451	0,12%	40.971	42.001	131.780	0,05%	271.642	230.671
423 Assistência aos Povos Indígenas											
122 Administração Geral	523.614	617.318	70.048	556.911	0,19%	60.407	119.644	543.374	0,19%	73.944	13.537
- Demais Subfunções	1.079.058	1.217.461	173.480	1.182.592	0,40%	34.869	250.818	1.129.735	0,40%	87.726	52.857



Balanço Geral do Estado
Contas do Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

RS Milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DO TAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (e) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	%		
16 HABITAÇÃO	996.719	2.248.108	1.556.739	2.219.725	0,74%	28.383	1.271.649	1.551.797	0,54%	696.311	667.928
481 Habitação Rural					-						
482 Habitação Urbana	951.469	2.176.723	1.521.766	2.156.456	0,72%	20.267	1.267.171	1.527.252	0,54%	649.471	629.205
122 Administração Geral	28.253	29.498	4.072	27.039	0,01%	2.459	3.968	22.876	0,01%	6.621	4.162
- Demais Subfunções	16.998	41.888	30.902	36.230	0,01%	5.657	511	1.669	0,00%	40.218	34.561
17 SANEAMENTO	460.723	613.214	61.752	551.308	0,18%	61.907	137.066	535.571	0,19%	77.643	15.736
511 Saneamento Básico Rural	1.400	1.131	526	1.131	0,00%		446	637	0,00%	494	494
512 Saneamento Básico Urbano	7.159	45.141	6.503	35.882	0,01%	9.259		29.379	0,01%	15.762	6.503
122 Administração Geral	318.630	331.098	7.400	300.643	0,10%	30.455	68.059	296.156	0,10%	34.942	4.487
- Demais Subfunções	133.534	235.845	47.323	213.652	0,07%	22.192	68.561	209.400	0,07%	26.445	4.253
18 GESTÃO AMBIENTAL	1.947.942	3.093.867	393.282	2.296.862	0,77%	797.005	563.505	1.730.859	0,61%	1.363.008	566.003
541 Preservação e Conservação Ambiental	243.694	421.825	85.843	352.041	0,12%	69.784	77.915	279.851	0,10%	141.974	72.190
542 Controle Ambiental	507.813	734.292	194.673	671.806	0,22%	62.485	186.871	594.421	0,21%	139.871	77.386
543 Recuperação de Áreas Degradadas		2.087	1	1.807	0,00%	281	456	1.807	0,00%	281	
544 Recursos Hídricos	1.056.148	1.520.485	9.949	867.596	0,29%	652.889	263.445	718.926	0,25%	801.560	148.671
545 Meteorologia					-						
122 Administração Geral	108.759	381.085	97.649	373.473	0,12%	7.612	28.757	105.998	0,04%	275.087	267.475
- Demais Subfunções	31.528	34.093	5.167	30.139	0,01%	3.954	6.062	29.857	0,01%	4.236	282
19 CIÊNCIA E TECNOLOGIA	1.474.808	2.197.743	-217.084	1.781.445	0,60%	416.298	266.991	1.213.183	0,43%	984.560	568.262
571 Desenvolvimento Científico	591.908	1.149.282	14.384	1.052.900	0,35%	96.381	151.954	678.875	0,24%	470.407	374.026
572 Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	526.546	644.156	-216.082	376.522	0,13%	267.634	47.102	202.563	0,07%	441.593	173.959
573 Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico	28.933	24.333	-1.136	23.110	0,01%	1.224	4.996	14.949	0,01%	9.384	8.161
122 Administração Geral	101.388	139.947	-9.795	122.295	0,04%	17.652	24.345	110.893	0,04%	29.053	11.402
- Demais Subfunções	226.033	240.026	-4.455	206.618	0,07%	33.408	38.594	205.903	0,07%	34.123	715
20 AGRICULTURA	550.535	1.940.579	1.187.913	1.893.489	0,63%	47.089	180.834	654.016	0,23%	1.286.563	1.239.473
605 Abastecimento					-						
606 Extensão Rural	77.346	1.161.223	858.694	1.144.872	0,38%	16.351	70.464	244.588	0,09%	916.635	900.284
607 Irrigação					-						
608 Promoção da Produção Agropecuária	2.700	6.571	837	5.291	0,00%	1.279	2.450	5.126	0,00%	1.445	166
609 Defesa Agropecuária	76.708	96.727	33.302	92.116	0,03%	4.611	14.102	65.497	0,02%	31.230	26.619
122 Administração Geral	70.886	109.008	10.227	97.764	0,03%	11.244	16.213	58.777	0,02%	50.231	38.987
- Demais Subfunções	322.896	567.050	284.854	553.446	0,18%	13.604	77.604	280.028	0,10%	287.022	273.418
21 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	65.919	83.275	4.890	71.058	0,02%	12.217	17.676	68.478	0,02%	14.797	2.580
631 Reforma Agrária	52.135	64.603	4.053	55.178	0,02%	9.425	13.973	53.303	0,02%	11.300	1.875
632 Colonização					-						
122 Administração Geral	13.784	18.671	837	15.880	0,01%	2.792	3.703	15.175	0,01%	3.497	705
- Demais Subfunções					-						
22 INDÚSTRIA	7.400	39.993	25.809	39.992	0,01%		26.176	39.992	0,01%		
661 Promoção Industrial	7.400	39.993	25.809	39.992	0,01%		26.176	39.992	0,01%		
23 COMÉRCIO E SERVIÇOS	776.621	4.372.694	3.941.949	4.349.012	1,45%	23.682	4.015.459	4.348.723	1,53%	23.971	289
691 Promoção Comercial					-						
692 Comercialização	75.488	104.371	23.640	100.375	0,03%	3.996	45.276	100.086	0,04%	4.285	289
693 Comércio Exterior					-						
694 Serviços Financeiros	110.000	3.625.172	3.467.632	3.608.632	1,21%	16.540	3.472.094	3.608.632	1,27%	16.540	
695 Turismo	589.235	621.243	450.366	618.303	0,21%	2.939	487.414	618.303	0,22%	2.939	
122 Administração Geral					-						
- Demais Subfunções	1.898	21.908	311	21.702	0,01%	206	10.675	21.702	0,01%	206	



Balço Geral do Estado
Contas do Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

R\$ Milhares

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DO TAÇÃO INICIAL	DO TAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (e) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
24 COMUNICAÇÕES	153.245	163.131	-1.097	150.304	0,05%	12.827	25.027	115.517	0,04%	47.614	34.787
- Demais Subfunções	153.245	163.131	-1.097	150.304	0,05%	12.827	25.027	115.517	0,04%	47.614	34.787
25 ENERGIA	85.388	94.964	11.803	82.800	0,03%	12.164	27.359	79.027	0,03%	15.937	3.773
751 Conservação de Energia											
752 Energia Elétrica	146				-				-		
753 Combustíveis Minerais					-				-		
754 Biocombustíveis	11.072	11.839		11.839	0,00%		2.344	10.747	0,00%	1.092	1.092
122 Administração Geral	654	200		200	0,00%		200	200	0,00%		
- Demais Subfunções	73.516	82.925	11.803	70.761	0,02%	12.164	24.816	68.081	0,02%	14.844	2.680
26 TRANSPORTE	13.205.796	16.462.508	4.787.847	13.759.974	4,60%	2.702.534	4.811.660	11.258.027	3,95%	5.204.481	2.501.947
781 Transporte Aéreo	44.207	71.261	3.044	68.911	0,02%	2.350	15.692	64.567	0,02%	6.694	4.344
782 Transporte Rodoviário	5.192.617	5.047.950	1.764.495	4.431.902	1,48%	616.047	477.385	2.016.849	0,71%	3.031.101	2.415.053
783 Transporte Ferroviário	3.340.141	4.286.614	429.609	3.677.446	1,23%	609.168	1.085.501	3.676.471	1,29%	610.143	975
784 Transporte Hidroviário	365.954	419.129	17.259	252.981	0,08%	166.149	85.306	247.951	0,09%	171.178	5.030
785 Transportes Especiais					-				-		
122 Administração Geral	652.666	1.285.607	314.601	1.181.628	0,39%	103.979	417.562	1.160.702	0,41%	124.905	20.926
- Demais Subfunções	3.610.211	5.351.947	2.258.839	4.147.106	1,39%	1.204.840	2.730.215	4.091.487	1,44%	1.260.460	55.619
27 DESPORTO E LAZER	200.451	362.353	194.852	317.251	0,11%	45.102	115.520	188.781	0,07%	173.571	128.470
811 Desporto de Rendimento	91.031	133.405	57.170	107.590	0,04%	25.815	82.682	105.809	0,04%	27.596	1.781
812 Desporto Comunitário	51.586	159.218	131.121	153.030	0,05%	6.189	18.496	27.279	0,01%	131.939	125.751
813 Lazer	4.255	1.518	-53	80	0,00%	1.438	74	80	0,00%	1.438	
122 Administração Geral	53.485	68.122	6.571	56.509	0,02%	11.613	14.259	55.605	0,02%	12.517	903
- Demais Subfunções	93	89	42	42	0,00%	46	8	8	0,00%	81	35
28 ENCARGOS ESPECIAIS	79.004.359	90.510.834	18.045.402	88.869.903	29,70%	1.640.932	17.999.240	88.821.956	31,15%	1.688.879	47.947
843 Serviço da Dívida Interna	19.997.885	17.229.622	2.701.336	17.024.507	5,69%	205.115	2.701.336	17.024.507	5,97%	205.115	
844 Serviço da Dívida Externa	3.326.391	2.913.591	353.871	2.714.086	0,91%	199.505	353.871	2.714.086	0,95%	199.505	
845 Transferências	50.035.376	57.397.876	9.713.372	56.683.955	18,94%	713.922	9.713.372	56.683.955	19,88%	713.922	
846 Outros Encargos Especiais	5.644.706	12.969.745	5.276.823	12.447.355	4,16%	522.390	5.230.660	12.399.408	4,35%	570.337	47.947
999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.000	51.000				51.000				51.000	
- DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	30.885.670	27.781.461	5.002.961	26.555.440	8,87%	1.226.021	5.276.374	26.228.640	9,20%	1.552.821	326.800
- TOTAL (III) = (I + II)	277.216.266	314.678.594	64.445.778	299.233.949	100,00%	15.444.645	72.482.093	285.111.202	100,00%	29.567.392	14.122.747

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/abr/2022 16h - Republicação

Notas:

- 1) Reserva de Contingência representa uma dotação global sem destinação específica a determinado órgão, unidade orçamentária, programa ou categoria econômica, cujos recursos são utilizados para a abertura de créditos adicionais, não sendo portanto uma função. É apresentada neste demonstrativo por constar no orçamento.
- 2) Dotação Atualizada = Dotação Inicial ajustada pelo Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2020, com base no disposto no artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, e alterações orçamentárias realizadas até o bimestre.
- 3) Na dotação atualizada das despesas (exceto intra orçamentárias) do período em referência estão incluídos os recursos orçamentários contingenciados no valor de R\$ 2.666.677 mil.



9.2.4 Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

JANEIRO DE 2021 A DEZEMBRO DE 2021

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL	PREVISÃO
	EXERCÍCIO DE 2021												(ÚLTIMOS	ATUALIZADA
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	12 MESES)	2021
RECEITAS CORRENTES (I)	26.418.035	21.440.822	21.709.393	18.592.124	19.977.196	20.553.272	23.582.263	22.362.870	21.955.148	22.253.145	23.850.963	30.089.263	272.784.493	269.278.143
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	23.541.751	18.641.559	18.997.617	16.025.900	16.793.345	17.397.688	18.362.489	18.753.536	18.870.140	18.979.015	19.941.696	22.537.344	228.842.080	227.519.487
ICMS	14.342.066	13.920.676	15.061.626	13.860.052	14.395.060	14.872.803	15.989.599	16.182.901	16.440.712	16.828.644	17.572.886	18.893.732	188.360.756	186.886.532
IPVA	7.496.374	3.110.781	2.253.009	722.136	668.962	725.591	635.847	656.162	659.283	502.236	486.822	607.407	18.524.610	19.331.421
ITCD	190.562	282.480	342.992	267.658	342.178	378.172	357.104	397.378	343.101	282.195	368.909	843.207	4.395.936	4.115.934
IRRF	636.649	660.343	646.995	615.493	706.326	675.396	650.918	677.267	669.188	655.132	733.597	1.405.272	8.732.576	8.684.695
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	876.100	667.279	692.995	560.561	680.819	745.726	729.021	839.827	757.855	710.809	779.482	787.727	8.828.201	8.500.905
Contribuições	706.309	699.722	697.099	694.192	697.730	771.145	688.322	701.580	689.583	694.851	738.896	985.510	8.764.939	8.731.906
Receita Patrimonial	204.657	120.409	218.362	187.510	244.942	501.554	2.634.538	363.641	422.230	410.698	537.456	3.986.207	9.832.203	8.605.949
Rendimentos de Aplicação Financeira	49.211	49.087	92.588	89.153	123.431	132.889	171.515	215.734	241.444	242.293	358.147	462.001	2.227.493	1.820.012
Outras Receitas Patrimoniais	155.447	71.321	125.774	98.357	121.512	368.665	2.463.023	147.907	180.785	168.405	179.308	3.524.205	7.604.711	6.785.937
Receita Agropecuária	4.042	1.877	2.646	5.165	2.537	4.646	4.615	4.156	6.119	4.203	3.464	4.990	48.460	53.443
Receita Industrial	3.921	12.330	7.536	2.181	8.606	7.432	9.099	6.835	10.731	7.072	4.281	16.094	96.116	103.428
Receita de Serviços	322.498	351.506	392.705	352.081	351.890	434.879	417.148	418.061	439.205	514.065	424.072	702.266	5.120.377	4.945.998
Transferências Correntes	1.374.574	1.353.098	1.069.399	1.046.703	1.551.913	1.127.326	1.122.481	1.775.455	1.206.657	1.303.990	1.767.473	1.298.707	15.997.777	15.488.214
Cota-Parte do FPE	102.768	130.420	88.625	92.651	112.157	95.884	82.584	102.628	81.225	90.670	116.024	120.745	1.216.381	1.165.311
Transferências da LC 87/1996														
Transferências da LC 61/1989	124.700	102.005	121.123	121.480	117.418	107.709	124.404	104.613	124.473	128.122	122.739	125.483	1.424.269	1.448.826
Transferências do FUNDEB														
Outras Transferências Correntes	1.147.107	1.120.673	859.651	832.572	1.322.339	923.733	915.493	1.568.214	1.000.959	1.085.197	1.528.709	1.052.480	13.357.127	12.874.077
Outras Receitas Correntes	260.282	260.321	324.028	278.393	326.233	308.602	343.572	339.605	310.484	339.250	433.626	558.144	4.082.541	3.829.717
DEDUÇÕES (II)	8.892.319	6.198.186	6.875.796	5.195.164	5.780.023	5.238.015	5.890.333	6.127.963	5.956.486	6.061.967	6.515.332	6.963.035	75.694.619	75.783.379
Transferências Constitucionais e Legais	7.358.158	5.053.661	4.919.354	3.857.685	3.959.944	4.106.162	4.350.208	4.397.774	4.468.039	4.493.416	4.662.437	5.047.742	56.674.579	56.707.477
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	698.697	679.523	687.219	687.063	686.977	691.118	681.607	695.104	684.172	679.731	733.381	980.353	8.584.946	8.557.466
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	6.180	11.279	11.033	11.246	11.290	11.290	11.221	11.281	9.319	11.089	22.782	14.114	142.123	250.000
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	829.284	453.722	1.258.191	639.169	1.121.812	429.446	847.298	1.023.803	794.956	877.731	1.096.732	920.827	10.292.971	10.268.436
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	17.525.716	15.242.636	14.833.596	13.396.960	14.197.173	15.315.257	17.691.929	16.234.907	15.998.663	16.191.178	17.335.631	23.126.228	197.089.874	193.494.765
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)						2.781	129	2.548		83.151	2.000		90.609	90.609
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	17.525.716	15.242.636	14.833.596	13.396.960	14.197.173	15.312.476	17.691.800	16.232.359	15.998.663	16.108.027	17.333.631	23.126.228	196.999.265	193.404.155
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)								151.573	500		11.200		163.273	163.273
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (V - VI)	17.525.716	15.242.636	14.833.596	13.396.960	14.197.173	15.312.476	17.691.800	16.080.786	15.998.163	16.108.027	17.322.431	23.126.228	196.835.992	193.240.882

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/abr/2022 16h

Notas:

1) Não consideradas as receitas intra-orçamentárias.

2) A receita de reembolso de salários, no valor de R\$ 70.063 mil, foi deduzida para efeitos da apuração da receita corrente líquida, em observância à recomendação do Tribunal de Contas do Estado.



9.2.5 Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE : NOVEMBRO - DEZEMBRO

RRFO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)

RS Milhares

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
RECEITAS CORRENTES (I)	16.488.654	16.709.295	
Receita de Contribuições dos Segurados	7.005.852	6.934.513	
Civil	7.005.852	6.934.513	
Ativo	3.574.302	3.658.301	
Inativo	2.898.068	2.669.844	
Pensionista	533.482	606.369	
Receita de Contribuições Patronais	6.914.413	7.092.996	
Civil	6.914.413	7.092.996	
Ativo / Inativo / Pensionista	6.914.413	7.092.996	
Receita Patrimonial	70.030	91.901	
Receitas Imobiliárias	30	30	
Receitas de Valores Mobiliários	70.000	91.871	
Outras Receitas Patrimoniais	0	0	
Receita de Serviços	25	0	
Outras Receitas Correntes	2.498.335	2.589.884	
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	139.250	142.123	
Demais Receitas Correntes	2.359.085	2.447.762	
RECEITAS DE CAPITAL (II)	100.000	85.203	
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	100.000	85.203	
Amortização de Empréstimos	0	0	
Outras Receitas de Capital	0	0	
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (VII) = (I + II)	16.588.654	16.794.498	

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A No Exercício (g)
Benefícios - Civil	28.647.537	28.680.737	28.680.737	26.463.156	
Aposentadorias	23.716.179	23.816.066	23.816.066	21.959.962	
Pensões	4.931.359	4.864.671	4.864.671	4.503.194	
Outras Despesas Previdenciárias	324.000	178.919	178.724	175.760	194
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	104.000	102.778	102.778	102.778	
Demais Despesas Previdenciárias	220.000	76.141	75.947	72.983	194
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (VIII)	28.971.537	28.859.656	28.859.462	26.638.916	194
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII - VIII)2	-12.382.883	-12.065.158	-12.064.963	-9.844.418	

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS		APORTES REALIZADOS			
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras		16.461.040			
Recursos para Formação de Reserva		0			

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
RECEITAS CORRENTES	128.556	102.085	
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	128.556	102.085	

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A No Exercício (g)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	127.614	105.887	95.455	88.235	10.432
Pessoal e Encargos Sociais	41.602	38.471	38.471	34.916	
Demais Despesas Correntes	86.012	67.417	56.985	53.319	10.432
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	942	858	517	517	341
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XI)	128.556	106.745	95.973	88.752	10.773
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XII) = (X - XI)2	0	-4.660	6.113	13.334	

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
Contribuições dos Servidores	430.160	307.444	
Demais Receitas Previdenciárias	3.152.815	1.946.177	
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO) (XIII)	3.582.975	2.253.621	

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A No Exercício (g)
Aposentadorias	2.643.776	1.718.058	1.704.809	1.667.448	13.249
Pensões	5.029	4.594	4.594	4.215	
Outras Despesas Previdenciárias	77.429	10.874	10.874	10.641	
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO) (XIV)	2.726.234	1.733.525	1.720.276	1.682.304	13.249
RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOUREIRO (XV) = (XIII - XIV)2	856.741	520.095	533.344	571.316	

RECEITAS E DESPESAS ASSOCIADAS ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES)

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO DOS MILITARES	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
Contribuição sobre a remuneração dos militares ativos	731.124	566.112	
Contribuição sobre a remuneração dos militares inativos	770.000	769.220	
Contribuição sobre a remuneração dos pensionistas	287.300	287.251	
Outras contribuições	5.000	187	
TOTAL DAS CONTRIBUIÇÕES DOS MILITARES (XVI)	1.793.424	1.622.770	

DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A No Exercício (g)
Inatividade	7.504.069	5.690.653	5.690.653	5.169.555	
Pensões	2.788.519	2.114.652	2.114.652	1.918.358	
Outras Despesas	78.484	59.518	59.518	57.877	
TOTAL DAS DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES (XVII)	10.371.072	7.864.823	7.864.823	7.145.789	

RESULTADO ASSOCIADO ÀS PENSÕES E OS INATIVOS MILITARES (XVIII) = (XVI - XVII)2	-8.577.649	-6.242.054	-6.242.054	-5.523.020	
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/Abr/2022

Notas:

- 1) Receitas e Despesas da São Paulo Previdência - SPPREV. Inclui as receitas e despesas intraorçamentárias.
- 2) Demais Receitas Correntes inclui as transferências dos royalties do petróleo, conforme disposto da Lei Estadual 16.004, de 23 de novembro de 2015.
- 3) Os recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira são alocados e executados orçamentariamente.
- 4) Despesas pagas da Execução Orçamentária do Exercício. Se somados os pagamentos de Restos a Pagar de R\$ 5.893.792 mil, o total pago no período foi de R\$ 41.449.553 mil.
- 5) Os recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras no valor total de R\$ 16.461.040.166,79, há o valor de R\$ 6.239.976.871,14 para RPPM-Regime Próprio da Previdência Militar.



9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ACIMA DA LINHA

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

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

R\$ Milhares

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2021
		RECEITAS REALIZADAS (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	269.360.629	272.854.556
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	227.519.487	228.842.080
ICMS	186.886.532	188.360.756
IPVA	19.331.421	18.524.610
ITCD	4.115.934	4.395.936
IRRF	8.684.695	8.732.576
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.500.905	8.828.201
Contribuições	8.731.906	8.764.939
Receita Patrimonial	8.605.949	9.832.203
Aplicações Financeiras (II)	1.820.012	2.227.493
Outras Receitas Patrimoniais	6.785.937	7.604.711
Transferências Correntes	15.488.214	15.997.777
Cota-Parte do FPE	1.165.311	1.216.381
Transferências da LC 87/1996		
Transferências da LC 61/1989	1.448.826	1.424.269
Transferências do FUNDEB		
Outras Transferências Correntes	12.874.077	13.357.127
Demais Receitas Correntes	9.015.072	9.417.557
Outras Receitas Financeiras (III)	3.000	3.788
Receitas Correntes Restantes	9.012.072	9.413.769
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES (IV) = (I - II - III)	267.537.617	270.623.276
RECEITAS DE CAPITAL (V)	4.171.686	5.754.398
Operações de Crédito (VI)	1.753.310	1.149.947
Amortização de Empréstimos (VII)		
Alienação de Bens	189.056	186.498
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (VIII)		
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (IX)	189.056	186.498
Outras Alienações de Bens		
Transferências de Capital	177.412	199.446
Convênios	148.903	141.851
Outras Transferências de Capital	28.509	57.595
Outras Receitas de Capital	2.051.907	4.218.507
Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)		
Outras Receitas de Capital Primárias	2.051.907	4.218.507
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XI) = (V - VI - VII - VIII - IX - X)	2.229.320	4.417.954
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (XII) = (IV + XI)	269.766.937	275.041.229



JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

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

R\$ Milhares

ACIMA DA LINHA

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre/2021					
		DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	RESTOS A	RESTOS A	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	248.287.352	238.289.189	233.443.347	213.951.007	14.057.192	2.098.575	2.098.575
Pessoal e Encargos Sociais	99.724.953	95.903.183	95.903.175	84.519.150	10.443.452		
Juros e Encargos da Dívida (XIV)	11.063.168	11.000.919	11.000.919	11.000.919			
Outras Despesas Correntes	137.499.231	131.385.087	126.539.254	118.430.939	3.613.740	2.098.575	2.098.575
Transferências Constitucionais e Legais	57.395.186	56.689.073	56.689.073	56.688.636	232		
Demais Despesas Correntes	80.104.045	74.696.015	69.850.181	61.742.302	3.613.508	2.098.575	2.098.575
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (XV) = (XIII - XIV)	237.224.184	227.288.270	222.442.429	202.950.088	14.057.192	2.098.575	2.098.575
DESPESAS DE CAPITAL (XVI)	38.558.780	34.389.320	25.439.214	18.926.243	2.393.615	1.622.832	1.622.832
Investimentos	20.552.215	17.948.070	9.573.035	7.374.276	1.281.357	1.298.966	1.298.966
Inversões Financeiras	8.727.679	7.543.485	6.968.415	2.654.202	1.112.258	323.866	323.866
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XVII)							
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XVIII)							
Aquisição de Título de Crédito (XIX)							
Demais Inversões Financeiras	8.727.679	7.543.485	6.968.415	2.654.202	1.112.258	323.866	323.866
Amortização da Dívida (XX)	9.278.886	8.897.765	8.897.765	8.897.765			
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XXI) = (XVI - XVII - XVIII - XIX - XX)	29.279.894	25.491.555	16.541.449	10.028.478	2.393.615	1.622.832	1.622.832
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXII)	51.000						
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXIII) = (XV + XXI + XXII)	266.555.078	252.779.825	238.983.878	212.978.566	16.450.806	3.721.407	3.721.407
RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha (XXIV) = [XIIa - (XXIIIa + XXIIIb + XXIIIc)]				41.890.450			
META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO				VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência				14.054.000			
JUROS NOMINAIS				Até o Bimestre/2021			
				VALOR INCORRIDO			
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)				2.222.980			
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)				9.753.781			
RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (XXVII) = XXIV + (XXV - XXVI)				34.359.649			
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL				VALOR CORRENTE			
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência				6.226.000			



9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ABAIXO DA LINHA

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

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

R\$ Milhares

CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL	SALDO	
	Em 31/Dez/2020 (a)	Até Bimestre/2021 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXVIII)	328.439.773	321.369.575
DEDUÇÕES (XXIX)	53.532.386	71.781.448
Disponibilidade de Caixa	26.209.758	46.569.239
Disponibilidade de Caixa Bruta	44.150.093	69.679.042
(-) Restos a Pagar Processados (XXX)	17.940.335	23.109.803
Demais Haveres Financeiros	27.322.628	25.212.209
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XXXI) = (XXVIII - XXIX)	274.907.387	249.588.127
RESULTADO NOMINAL - Abaixo da Linha (XXXII) = (XXXIa - XXXIb)	25.319.260	
AJUSTE METODOLÓGICO	Até o Bimestre/2021	
VARIAÇÃO SALDO RPP = (XXXIII) = (XXXa - XXXb)	-5.169.468	
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (IX)	186.498	
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC (XXXIV)	782.801	
VARIAÇÃO CAMBIAL (XXXV)	2.465.466	
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XXXVI)	0	
AJUSTES RELATIVOS AO RPPS (XXXVII)	0	
OUTROS AJUSTES (XXXVIII)	809.152	
RESULTADO NOMINAL AJUSTADO - Abaixo da Linha (XXXIX) = (XXXII - XXXIII - IX + XXXIV + XXXV -	34.359.649	
RESULTADO PRIMÁRIO - Abaixo da Linha (XL) = XXXIX - (XXV - XXVI)	41.890.450	
INFORMAÇÕES ADICIONAIS	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS		
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais		9.762.535
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS		

Fonte: SIAFEM/SP - Dados - CGE/SEFAZ - 20/abr/2022 - 16hrs. - Republicação

Notas:

- 1) - Resultado Primário sem Receitas e Despesas intra-orçamentárias.
- 2) - Resultado Primário = Receitas Realizadas - Despesas Pagas do ano e de exercícios anteriores.
- 3) - Meta do Resultado Primário e Nominal reprogramada pela Lei nº 17.387, de 22 de julho de 2021.
- 4) - Em Demais Haveres Financeiros são considerados os valores contabilizados de Débitos Inscritos e Não Inscritos do Programa Especial de Parcelamento (PEP), do Programa de Parcelamento Incentivado (PPI), bem como do Programa de Parcelamento de Débitos (PPD).
- 5) Saldos de exercícios anteriores = créditos adicionais concedidos e executados por superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício anterior.



9.2.7 Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º. BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total L = (e + k)
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (a) 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 2020 (b)				Inscritos em Exercícios Anteriores (f)	Inscritos em 31 de dezembro de 2020 (g)					
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	3.002.314	17.108.835	16.450.806	686.923	2.973.420	583.420	5.034.961	3.800.105	3.721.407	598.095	1.298.879	4.272.299
PODER EXECUTIVO	2.987.729	16.015.538	15.370.852	676.998	2.955.418	495.451	4.701.182	3.623.394	3.545.434	427.068	1.224.131	4.179.549
PODER LEGISLATIVO	6.592	132.493	123.429	1.751	13.905	2.854	13.654	9.553	9.498	879	6.132	20.037
Assembleia Legislativa	3.988	65.426	59.249	734	9.431	2.146	11.023	6.988	6.933	735	5.501	14.931
Tribunal de Contas do Estado	2.605	67.067	64.180	1.016	4.475	708	2.631	2.565	2.565	144	631	5.106
PODER JUDICIÁRIO	2.706	554.456	555.982	857	323	74.107	293.183	150.246	149.572	153.867	63.850	64.173
Tribunal de Justiça	2.685	549.283	550.808	857	302	73.687	292.193	149.319	148.645	153.819	63.416	63.719
Tribunal de Justiça Militar	21	5.174	5.174	0	20	420	989	927	927	48	434	454
MINISTÉRIO PÚBLICO	4.762	252.349	251.492	2.400	3.219	10.945	20.269	11.744	11.736	14.775	4.703	7.922
DEFENSORIA PÚBLICA	525	153.999	149.051	4.917	556	63	6.674	5.167	5.167	1.507	63	618
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	211.245	402.708	314.208	26.490	273.255	11.231	169.951	148.421	148.147	14.908	18.127	291.382
TOTAL (III) = (I+II)	3.213.559	17.511.543	16.765.014	713.413	3.246.675	594.651	5.204.912	3.948.525	3.869.554	613.003	1.317.006	4.563.681

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V)

R\$ Milhares

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total L = (e + k)
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (a) 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 2020 (b)				Inscritos em Exercícios Anteriores (f)	Inscritos em 31 de dezembro de 2020 (g)					
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	211.245	402.708	314.208	26.490	273.255	11.231	169.951	148.421	148.147	14.908	18.127	291.382
PODER EXECUTIVO	211.245	353.359	264.860	26.490	273.255	11.231	169.951	148.421	148.147	14.908	18.127	291.382
PODER LEGISLATIVO	0	16.506	16.506	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assembleia Legislativa	0	58	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Contas do Estado	0	16.448	16.448	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PODER JUDICIÁRIO	0	25.617	25.617	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Justiça	0	25.610	25.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Justiça Militar	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MINISTÉRIO PÚBLICO	0	222	222	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEFENSORIA PÚBLICA	0	7.004	7.004	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fonte: SIAFEM/SP - CGE/SEFAZ - 20/Abr/2022 - 16 hrs



9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação)

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

Em R\$ 1,00	
DISCRIMINAÇÃO	ACUMULADO ATÉ 6º BIMESTRE
(A) = TOTAL DA RECEITA = (B) + (C) + (D)	222.655.517.886,18
(B) = RECEITAS DE IMPOSTOS	215.356.546.624,47
(C) = OUTRAS RECEITAS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	4.657.332.526,56
(D) = TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	2.641.638.735,15
(E) = TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	56.516.043.681,99
RECEITA LÍQUIDA = (A) - (E)	166.139.474.204,19
(F) = DESPESA BRUTA = (G1) + (G2)	52.109.169.309,46
(G1) = DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA NA FUNÇÃO 12	37.651.294.580,52
Secretaria da Educação	37.426.786.134,25
Outras da Administração Direta	224.508.446,27
(G2) = DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA NA FUNÇÃO 12	14.457.874.728,94
(H) = EXCLUSÕES DA DESPESA	632.981.624,41
Auxílio Funeral	15.298.739,05
Ressarcimento de Subsídio a Usuários de Transp Estudantes - Metrô 64,5%	62.181.327,66
Despesas Intraorçamentárias	60.611.244,35
Complementação de Aposentadorias e Pensões	21.120.766,12
PASEP/PIS - Adm. Direta e Indireta - Exceto Fundações	166.525.825,35
Reembolso de Salário de Servidores em Exercício nos Municípios	70.063.161,97
Restaurantes Universitários	20.803.350,30
USP - Atividades em Museus	58.525.836,96
Sentenças Judiciais	79.609.484,90
Cancelamento de Restos a Pagar	78.241.887,75
(I) DESPESA LÍQUIDA INCLUINDO A INSUFIC. FINANC. DA SPPREV = (F) - (H)	51.476.187.685,05
DESPESA LÍQUIDA / RECEITA LÍQUIDA (%)	30,98%
(J) GASTOS COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA DA SPPREV - FUNÇÃO 12	8.217.559.443,34
DESPESA LÍQUIDA = (I) - (J)	43.258.628.241,71
DESPESA LÍQUIDA / RECEITA LÍQUIDA (%)	26,04%

Fonte: Sifem - SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 27/04/2022 - 10h

Notas:

Em observância ao art. 5º, III, da Lei Complementar nº 1.333 de 17 de dezembro de 2018, os gastos com a Insuficiência Financeira da SPPREV na Função 12 - Educação são incluídos na parcela excedente ao limite mínimo de aplicação em Ensino previsto no art. 212 da Constituição Federal.



9.2.9 Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital

EXERCÍCIO DE 2021

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

Em Reais (R\$)

<u>RECEITAS</u>	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a - b)
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO¹ (I)	1.753.310	1.149.947	603.363
<u>DESPESAS</u>	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d - e)
DESPESAS DE CAPITAL	39.608.275	35.322.588	4.285.688
Investimentos	20.622.007	18.004.570	2.617.437
Inversões Financeiras	9.583.493	8.306.224	1.277.269
Amortização da Dívida	9.402.775	9.011.793	390.982
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	0	0	0
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	0	0	0
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	39.608.275	35.322.588	4.285.688
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II - I)	37.854.965	34.172.641	3.682.325

FONTE: Sistema Siafem, Unidade Responsável: CAF/CGE/CACI. Emissão: 20/Abr/2022 às 16:00 h - Republicação

Notas:

1) Operações de Crédito descritas na CF, art. 167, inciso III, LRF



9.2.10 Anexo 10 - Demonstrativos Anuais - Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS

2020 a 2095

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DES P E S A S PREVIDENCIÁRIAS (b)	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (c)=(a- b)
2020	14.914.783	42.358.614	-27.443.831
2021	16.617.394	36.724.479	-20.107.086
2022	20.714.466	42.744.594	-22.030.128
2023	20.432.678	45.230.914	-24.798.236
2024	20.169.560	47.948.792	-27.779.232
2025	19.919.237	50.565.849	-30.646.612
2026	19.631.577	52.223.299	-32.591.722
2027	19.639.630	54.024.950	-34.385.320
2028	19.787.557	54.641.669	-34.854.112
2029	19.858.863	55.924.802	-36.065.939
2030	19.848.924	57.449.649	-37.600.725
2031	19.950.399	58.341.577	-38.391.178
2032	19.994.784	59.340.692	-39.345.908
2033	19.976.638	60.495.298	-40.518.660
2034	20.050.061	60.678.227	-40.628.166
2035	20.078.400	61.618.038	-41.539.638
2036	20.026.537	62.609.585	-42.583.048
2037	19.965.876	63.267.506	-43.301.630
2038	19.883.027	64.153.047	-44.270.020
2039	19.789.296	65.033.555	-45.244.259
2040	19.730.353	65.008.940	-45.278.587
2041	19.597.581	65.722.579	-46.124.998
2042	19.428.777	66.464.900	-47.036.123
2043	19.311.281	66.501.891	-47.190.610
2044	19.152.661	66.710.511	-47.557.850
2045	19.015.066	67.231.895	-48.216.829
2046	18.836.267	67.054.991	-48.218.724
2047	18.664.001	67.114.833	-48.450.832
2048	18.488.309	67.032.067	-48.543.758
2049	18.324.047	66.893.327	-48.569.280
2050	18.166.457	66.613.777	-48.447.320
2051	17.991.796	66.712.633	-48.720.837
2052	17.809.985	65.969.345	-48.159.360
2053	17.636.090	65.441.363	-47.805.273
2054	17.472.084	64.628.392	-47.156.308
2055	17.303.207	63.871.301	-46.568.094
2056	17.129.253	63.129.033	-45.999.780
2057	16.943.575	62.218.030	-45.274.455
2058	16.751.790	60.684.136	-43.932.346
2059	16.535.713	59.573.897	-43.038.184
2060	16.331.362	58.246.901	-41.915.539
2061	16.115.178	57.149.174	-41.033.996
2062	15.903.400	55.698.003	-39.794.603
2063	15.678.178	54.366.556	-38.688.378
2064	15.477.865	52.636.482	-37.158.617
2065	15.248.057	51.528.971	-36.280.914
2066	15.041.453	50.112.379	-35.070.926
2067	14.830.943	48.909.919	-34.078.976
2068	14.637.733	47.500.882	-32.863.149
2069	14.430.758	46.553.478	-32.122.720
2070	14.262.577	45.052.397	-30.789.820
2071	14.062.908	44.215.413	-30.152.505
2072	13.887.618	43.161.842	-29.274.224
2073	13.714.949	42.365.428	-28.650.479
2074	13.584.834	41.079.554	-27.494.720
2075	13.426.501	40.572.911	-27.146.410
2076	13.309.025	39.483.213	-26.174.188
2077	13.174.453	38.987.698	-25.813.245
2078	13.064.505	38.218.056	-25.153.551
2079	12.964.737	37.678.270	-24.713.533
2080	12.878.247	36.937.375	-24.059.128
2081	12.763.791	37.331.119	-24.567.328
2082	12.719.181	36.379.045	-23.659.864
2083	12.661.584	36.064.062	-23.402.478
2084	12.617.044	35.655.344	-23.038.300
2085	12.565.731	35.535.253	-22.969.522
2086	12.541.899	35.236.666	-22.694.767
2087	12.492.315	35.526.312	-23.033.997
2088	12.491.655	35.014.937	-22.523.282
2089	12.445.893	35.387.797	-22.941.904
2090	12.440.286	35.412.320	-22.972.034
2091	12.404.161	35.785.078	-23.380.917
2092	12.412.690	35.642.896	-23.230.206
2093	12.383.031	36.114.431	-23.731.400
2094	12.408.407	35.707.100	-23.298.693
2095	12.412.013	35.785.443	-23.373.430

Fonte: Informações extraídas do relatório de avaliação atuarial do plano de benefícios do regime próprio de previdência elaborado pela Conde Consultoria Atuarial à São Paulo Previdência - SPPREV - abril 2021



9.2.11 Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

RREO – ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III)

Em Milhares

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)		SALDO (c) = (a-b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	191.041	188.483		2.558
Receita de Alienação de Bens Móveis	5.767	4.919		848
Receita de Alienação de Bens Imóveis	183.289	181.579		1.710
Receita de Alienação de Bens Intangíveis	0	0		0
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.985	1.985		0

DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS (f)	DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR (g)	SALDO (h) = (d-e)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	194.696	190.830	182.796	181.877	8.034	658	3.866
Despesas de Capital	109.492	105.627	97.592	96.686	8.034	658	3.866
Investimentos	13.371	9.506	1.471	565	8.034	658	3.866
Inversões Financeiras	96.121	96.121	96.121	96.121	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0	0	0	0	0
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência	85.204	85.203	85.203	85.191	0	0	1
Regime Próprio dos Servidores Públicos	85.204	85.203	85.203	85.191	0	0	1

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	2.020 (i)	2.021 (j) = (Ib - (II f + II g))		SALDO ATUAL (k) = (III i + III j)
VALOR (III)	25.761	5.948		31.709

Fonte: SIAFEM/SP - Dados - CGE/SEFAZ - 20/abr/2022 - 16 hrs.

Nota:

Saldo financeiro a aplicar de 2020 composto pelas fontes alienação e alienação superávit obtidos através da conta 721110152 - Disponibilidade de Recursos por Fonte não Tesouro.



9.2.12 Anexo 12 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Saúde)

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE: JANEIRO - DEZEMBRO

Valores em milhares

DISCRIMINAÇÃO	ACUMULADO ATÉ 6º BIMESTRE DE 2021
(A) = TOTAL DA RECEITA = (B) + (C) + (D)	222.655.517,89
(B) = RECEITAS DE IMPOSTOS	215.356.546,62
(C) = OUTRAS RECEITAS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	4.657.332,53
(D) = TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS	2.641.638,74
(E) = TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	56.516.043,68
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA = (A) - (E)	166.139.474,20
(F) = FUNÇÃO 10 - SAÚDE = (F1) + (F2)	22.767.724,69
(F1) = FUNÇÃO 10 = ADMINISTRAÇÃO DIRETA Secretaria da Saúde Outras da Administração Direta	18.617.110,96 18.236.250,22 380.860,74
(F2) = FUNÇÃO 10 = ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	4.150.613,73
(G) = EXCLUSÕES Cancelamento de restos a pagar Insuficiência financeira Aposentadorias e pensões Despesa intraorçamentária Contribuição para a formação do PIS/PASEP Demais deduções	1.616.945,64 13.659,42 9.930,60 11.394,06 1.410.680,28 0,00 171.281,28
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA = (F) - (G)	21.150.779,05
APURAÇÃO DO PERCENTUAL	ACUMULADO ATÉ 6º BIMESTRE DE 2021
TOTAL DESPESA LÍQUIDA / TOTAL RECEITA LÍQUIDA	12,73%

FONTE : SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ -24/JAN/2022- 11:00h



9.2.13 Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 6º BIMESTRE

RREO - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28)													Em milhares (R\$)
IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP	SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020				REGISTROS EFETUADOS EM 2021								
					No bimestre				Até o Bimestre				
TOTAL DE ATIVOS	8.597.004				761.437				10.492.531				
Ativos Constituídos pela SPE	8.597.004				761.437				10.492.531				
TOTAL DE PASSIVOS	4.143.529				1.823.223				10.837.989				
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE	4.143.529				1.823.223				10.837.989				
Provisões de PPP	-				-				-				
Outros passivos	-				-				-				
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	18.837.578				6.826.679				38.108.530				
Obrigações contratuais	14.955.210				6.419.319				34.741.088				
Riscos Não Provisionados	1.218.451				14.210				1.015.050				
Garantias concedidas	2.663.918				393.150				2.352.392				
Ind. Farmacéutica de Americo Brasiliense - IFAB - FURP	46.283				446				48.031				
Habitación - Lote 1 - SH	1.010.835				375.509				1.338.131				
Tamoios	269.394				8.718				281.297				
Sist. Int. Metrop. da Reg. Met. Baixada Santista - SIM RMBS - STM	19.024				183				19.742				
Linha 4 - Metrô	706.285				1.622				68.346				
Linha 6 - Metrô	363.683				3.504				377.416				
Linha 8 - CPTM	20.488				2.041				22.529				
Complexos Hospitalares - SS	227.926				1.128				196.900				
Outros Passivos Contingentes	-				-				-				
DESPESAS DE PPP	DESPESA EXECUTADA 2020	DESPESA PREVISTA 2021	DESPESA EXECUTADA 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Do Ente Federado, exceto estatutais não dependentes (I)	1.503.232	2.227.537	2.241.258	3.179.479	2.853.989	2.314.725	1.601.684	1.364.762	1.364.762	1.364.762	1.364.762	1.185.228	
Contratadas	1.503.232	2.227.537	2.241.258	3.179.479	2.853.989	2.314.725	1.601.684	1.364.762	1.364.762	1.364.762	1.364.762	1.185.228	
Linha 4 - STM/Metrô	375.033	244.750	223.428	244.750	244.750	244.750	244.750	0	0	0	0	0	
Linha 8 - STM/CPTM	359.069	359.069	431.296	359.069	359.069	359.069	359.069	359.069	359.069	359.069	359.069	179.535	
Linha 6 - STM/Metrô	14.300	483.000	296.542	1.031.000	1.398.000	1.312.000	598.959	606.787	606.787	606.787	606.787	606.787	
Ind. Farmacéutica de Americo Brasiliense - FURP-IFAB/EMS	10.033	10.033	3.788	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Complexos Hospitalares de São Paulo - SES	161.176	257.939	358.405	204.889	204.889	204.889	204.889	204.889	204.889	204.889	204.889	204.889	
Linha 18 - STM/Metrô	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rodovia dos Tamoios - SLT	454.702	633.584	785.059	1.145.754	453.264	0	0	0	0	0	0	0	
Habitación - Lote 1 - SH	74.102	85.511	89.090	85.511	85.511	85.511	85.511	85.511	85.511	85.511	85.511	85.511	
Sist. Int. Metropolitano da Reg. Met. Baixada Santista (SIM RMBS) - STM	54.817	153.651	53.650	108.506	108.506	108.506	108.506	108.506	108.506	108.506	108.506	108.506	
A Contratar:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Das Estatutais Não-Dependentes (II)	542.033	550.021	574.883	550.021	550.021	435.472	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	
Contratadas	542.033	550.021	574.883	550.021	550.021	435.472	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	
Sistema Produtor Alto Tietê - Sabesp	129.471	137.459	137.768	137.459	137.459	22.910	0	0	0	0	0	0	
Sistema Produtor São Lourenço - Sabesp	412.562	412.562	437.115	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	412.562	
A Contratar:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL DAS DESPESAS (III = I + II)	2.045.265	2.777.558	2.816.141	3.729.500	3.404.010	2.750.197	2.014.246	1.777.324	1.777.324	1.777.324	1.777.324	1.597.790	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)	165.229.897	197.089.874	197.089.874	196.318.310	195.549.766	194.784.232	194.021.694	193.262.141	192.505.561	191.751.944	191.001.277	190.253.548	
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS P/O LIMITE (= I)	1.503.232	2.227.537	2.241.258	3.179.479	2.853.989	2.314.725	1.601.684	1.364.762	1.364.762	1.364.762	1.364.762	1.185.228	
DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE/RCL (%) (I/IV)	0,91%	1,13%	1,14%	1,62%	1,46%	1,19%	0,83%	0,71%	0,71%	0,71%	0,71%	0,62%	

- 1) Companhia Paulista de Parcerias - CPP; Garantias de PPP. Emissão: Qua, 19/01/2022 12:03h.
- 2) Secretaria de Governo/Subsecretaria de Parcerias e Inovação - UPPP; Despesas de PPPs - Emissão: Ter, 11/01/2022 16:01h.
- 3) Unidades gestoras de contratos de PPPs - janeiro/2022.

NOTAS:

- 1) Critérios de RCL conforme orientação do MDF 11ª ed e mapeamentos - Portaria STN nº 375/2020 e Portaria STN 709/2021 (alteração) - RCL do exercício corrente: do 1º ao 5º bimestre, utiliza-se a previsão atualizada da RCL e, no 6º bimestre, a RCL executada dos últimos 12 meses, constantes do Anexo 3 do RREO; RCL de exercícios futuros: aplicação do fator de crescimento real do PIB disponível no Manual de Instruções de Pleitos - MIP dezembro/2021.
- 2) Conforme Art. 28, "caput", da Lei nº 11.079 de 2004, a soma das despesas de caráter continuado, derivadas de parcelas já contratadas pelo ente, não poderão ultrapassar o limite de 5% da RCL, nem ao final do exercício anterior, nem na projeção dos 10 anos subsequentes, sob pena de não recebimento de garantia e/ou transferências voluntárias da União (após redução dada pela Lei nº 12.766 de 2012). O Art. 28, § 2º, da referida Lei, determina que na aplicação desse limite sejam computadas as despesas derivadas de contratos de parceria celebrados pela administração pública direta e indireta e demais entidades controladas pelo respectivo ente, excluídas as empresas estatutais não dependentes (Redação pela Lei nº 12.024, de 2009).
- 3) As informações sobre ativos e passivos decorrentes dos contratos de PPPs estão sendo levantadas pelo Projeto de Convergência da Contabilidade Pública Estadual às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, que visa cumprir a Portaria nº 548/2015 da STN, e geradas em sistema desde dezembro de 2017.
- 4) Os valores das PPPs a contratar podem sofrer significativas alterações de valores por consequência natural da maturação de suas modelagens, após cumpridas as diversas fases que antecedem as efetivas contratações.
- 5) Segundo a UPPP (Unidade de Parcerias Público-Privadas), os valores de despesa executados e que não lhes são informados permanecem como despesa prevista.



9.2.14 Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do RREO

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 -6º BIMESTRE: NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - Anexo 14 (LRF, Art. 48)

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre		
RECEITAS				
Previsão Inicial				277.216.266.
Previsão Atualizada				301.755.120.
Receitas Realizadas				305.164.395.
Déficit Orçamentário				-
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)				9.762.535.
DESPESAS				
Dotação Inicial				277.216.266.
Dotação Atualizada				314.678.594.
Despesas Empenhadas				299.233.949.
Despesas Liquidadas				285.111.202.
Despesas Pagas				257.537.108.
Superávit Orçamentário				5.930.446.
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre		
Despesas Empenhadas		299.233.949.		
Despesas Liquidadas		285.111.202.		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre		
Receita Corrente Líquida		197.089.874.		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		196.999.265.		
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		196.835.992.		
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES		Até o Bimestre		
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)				
Receitas Previdenciárias Realizadas		18.417.268		
Despesas Previdenciárias Empenhadas		36.724.479		
Despesas Previdenciárias Liquidadas		36.724.285		
Resultado Previdenciário		-18.307.017		
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 - Acima da Linha		14.054.000	41.890.450	298,07%
Resultado Nominal - Acima da Linha		6.226.000	34.359.649	551,87%
RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO		Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre
				Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		20.725.102.037	713.412.562	16.765.014.281
Poder Executivo		19.567.871.196	703.487.379	15.635.711.385
Poder Legislativo		155.590.769	1.750.667	139.934.630
Poder Judiciário		582.778.545	857.027	581.598.992
Ministério Público		257.333.664	2.400.277	251.714.220
Defensoria Pública		161.527.863	4.917.213	156.055.054
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		5.799.563.078	613.003.010	3.869.554.197
Poder Executivo		5.377.814.836	441.975.462	3.693.581.073
Poder Legislativo		16.508.137	878.642	9.497.979
Poder Judiciário		367.289.360	153.867.154	149.571.837
Ministério Público		31.213.906	14.775.006	11.736.053
Defensoria Pública		6.736.838	1.506.746	5.167.256
TOTAL		26.524.665.114	1.326.415.572	20.634.568.478
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		166.139.474.204	25	30,98%
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		21.228.912.625	70	70,10%
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		0	50	0,00%
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		0	15	0,00%
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL		Valor Apurado no Exercício		
Receita de Operação de Crédito Consideradas na Apuração da Regra de Ouro		1.149.947		
Despesa de Capital Líquida		35.322.588		
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		Exercício	10º Exercício	20º Exercício
Regime Próprio de Previdência dos Servidores				35º Exercício
Receitas Previdenciárias		16.617.394	19.858.863	19.789.296
Despesas Previdenciárias		36.724.479	55.924.802	65.033.555
Resultado Previdenciário		-20.107.086	-36.065.939	-45.244.259
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS		Valor Apurado no Exercício		Saldo a Realizar
Receitas da Alienação de Ativos		188.483		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		190.830		
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 Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos		2.115.077.944	12%	12,73%
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor Apurado no Exercício Corrente		
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)		1,14%		

FONTE: Siafem/SP - Dados Definitivos - 21/Abr/2022 - Republicação

Nota(s):

- 1) Previsão Atualizada = Previsão Inicial ajustada pelo Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2021, com base no disposto no artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, mais revisão das receitas do ano.
- 2) Dotação Atualizada = Dotação Inicial ajustada pelo Decreto nº 65.438, de 30 de dezembro de 2020, com base no disposto no artigo 11 da Lei nº 17.309, de 29 de dezembro de 2020, mais alterações orçamentárias realizadas até o bimestre.



9.3 ANEXOS – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

9.3.1 Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

JANEIRO DE 2021 A DEZEMBRO DE 2021

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

R\$ Milhares

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	(Últimos 12 Meses)													
	LIQUIDADAS													
	2021													
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	6.452.575	6.608.905	6.649.812	7.575.299	8.212.790	8.281.281	8.199.607	8.581.014	8.612.981	8.213.427	8.464.625	17.900.989	103.753.306	-
Pessoal Ativo	3.419.087	3.497.166	3.663.807	3.581.297	3.610.533	3.914.507	3.705.121	4.069.630	3.692.321	3.714.954	4.208.004	11.161.254	52.237.679	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	2.845.837	2.872.772	3.019.237	2.953.772	2.953.159	3.267.219	3.041.864	3.396.075	3.045.142	3.061.928	3.441.107	9.752.800	43.650.912	-
Obrigações Patronais	573.250	624.394	644.569	627.252	657.373	647.288	663.258	673.556	647.179	653.026	766.896	1.408.454	8.586.768	-
Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.726.675	2.807.976	2.686.441	3.677.167	4.292.850	4.059.082	4.188.924	4.208.207	4.610.019	4.191.114	3.937.033	6.417.017	47.802.506	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.498.911	2.449.211	2.474.870	3.147.768	3.728.864	3.510.892	3.622.749	3.631.207	4.041.273	3.642.311	3.374.969	5.607.761	41.730.785	-
Pensões	227.764	358.764	211.572	529.399	563.987	548.190	566.174	577.000	568.746	548.804	562.065	809.256	6.071.721	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	306.813	303.764	299.565	316.835	309.407	307.692	305.562	303.176	310.641	307.359	319.588	322.718	3.713.120	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	1.797.020	1.719.981	1.744.605	2.247.266	2.452.432	2.390.049	2.489.831	2.522.141	2.461.730	2.348.004	2.047.155	3.381.669	27.601.883	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	324	461	564	855	848	588	2.878	1.043	34.173	10.930	45.441	85.061	183.167	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	29.923	24.590	30.026	23.532	89.322	22.321	33.205	76.890	25.992	24.828	124.006	71.092	575.727	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.766.773	1.694.930	1.714.016	2.222.879	2.362.262	2.367.140	2.453.748	2.444.208	2.401.564	2.312.245	1.877.708	3.225.516	26.842.989	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	4.655.555	4.888.924	4.905.207	5.328.033	5.760.358	5.891.232	5.709.776	6.058.872	6.151.251	5.865.423	6.417.470	14.519.321	76.151.423	-
DTP e Apuração do Cumprimento do Limite Legal													VALOR	% SOBREA RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													197.089.874	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas Individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)													90.609	
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas de Bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)													163.273	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)													196.835.992	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (IIIa + IIIb)													76.151.423	38,69%
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 49,00%													96.449.636	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 46,55%													91.627.154	
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - 44,10%													86.804.672	

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 28/03/2022 - 17h e 30m

Nota (s):

- Despesa total com Pessoal do Poder Executivo exclusas as despesas com pessoal inativos e pensionistas de outros poderes e Ministério Público no montante de R\$ 5.717.772.831,25
- Critério de apuração de Despesa de Pessoal do Poder Executivo ajustada de acordo com as recomendações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, conforme TC 010099989.20-4 e Informação CGE 003/2020.
- Inclusão das despesas com pessoal em atividades finalísticas das Organizações da Sociedade Civil, conforme estabelecido pela Portaria STN 377/2020 e Nota Técnica SEI 45799/2020/ME.



9.3.2 Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 3º QUADRIMESTRE: SETEMBRO - DEZEMBRO

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")					R\$ Milhares
DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	328.439.773	331.398.723	320.158.100	321.369.575	
Dívida Mobiliária	0	0	0	0	
Dívida Contratual	302.051.367	298.680.297	293.716.006	295.279.668	
Empréstimos	49.695.778	49.764.402	47.270.201	49.546.597	
Internos	19.353.408	19.114.939	18.543.922	18.768.632	
Externos	30.342.370	30.649.463	28.726.279	30.777.965	
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	251.374.148	248.002.734	245.599.070	244.950.270	
Financiamentos	0	0	0	0	
Internos	0	0	0	0	
Externos	0	0	0	0	
Parcelamento e Renegociação de dívidas	981.440	913.162	846.734	782.801	
De tributos	24.581	22.516	20.490	18.511	
De Contribuições Previdenciárias	956.859	890.645	826.245	764.290	
De Demais Contribuições Sociais	0	0	0	0	
Do FGTS	0	0	0	0	
Com Instituição Não Financeira	0	0	0	0	
Demais Dívidas Contratuais	0	0	0	0	
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (Inclusive) - Vencidos e não pagos	26.383.488	32.713.497	26.437.144	26.085.461	
Outras Dívidas	4.918	4.928	4.950	4.446	
DEDUÇÕES (II)	53.532.386	73.694.380	86.214.657	71.781.448	
Disponibilidade de Caixa	26.209.758	46.875.326	59.368.311	46.569.239	
Disponibilidade de Caixa Bruta	44.150.093	51.906.922	62.110.195	69.679.042	
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	17.940.335	5.031.596	2.741.884	23.109.803	
Demais Haveres Financeiros	27.322.628	26.819.054	26.846.346	25.212.209	
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	274.907.387	257.704.343	233.943.444	249.588.127	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	165.229.897	172.622.056	184.815.784	197.089.874	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166, § 1º, V, CF)	112.382	54.464	15.326	90.609	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES (V) = (IV - (-))	165.117.515	172.567.592	184.800.458	196.999.265	
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	198,91	192,04	173,25	163,13	
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	166,49	149,34	126,59	126,69	
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	330.459.794	345.244.111	369.631.569	394.179.748	
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	297.413.815	310.719.700	332.668.412	354.761.774	

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre	
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	182.214	188.343	193.911	226.577	
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	0	0	0	0	
PASSIVO ATUARIAL	953.096.309	953.096.309	953.096.309	811.572.144	
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	0	0	0	0	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES SEM CONTRAPARTIDA	20.488.319	21.545.644	21.603.784	26.674.115	
RP NÃO-PROCESSADOS	3.318.295	5.618.381	5.618.381	5.618.381	
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	0	0	0	0	
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	4.143.529	4.143.529	9.014.767	10.837.989	
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	13.727.418	15.045.299	14.973.083	18.923.937	

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/Abr/2022 - Republicação

Notas:

- O valor do Parcelamento de Dívidas refere-se ao saldo dos parcelamentos de débitos tributários e previdenciários junto à Receita Federal do Brasil.
- Em Demais Haveres Financeiros são considerados os valores contabilizados de Débitos Inscritos e Não Inscritos do Programa Especial de Parcelamento (PEP), bem como do Programa de Parcelamento Incentivado (PPI) e do Programa de Parcelamento de Débitos (PPD).



9.3.3 Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 3º QUADRIMESTRE: SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Em milhares (R\$)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		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)	6.141.901	5.915.828	5.656.311	5.756.430
Em Operações de Crédito Externas	6.141.901	5.915.828	5.656.311	5.756.430
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	6.141.901	5.915.828	5.656.311	5.756.430
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	165.229.897	172.622.056	184.815.784	197.089.874
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	112.382	54.464	15.326	90.609
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	165.117.515	172.567.592	184.800.458	196.999.265
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	3,72%	3,43%	3,06%	2,92%
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 32%	52.837.605	55.221.629	59.136.147	63.039.765
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	47.553.844	49.699.466	53.222.532	56.735.788

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2021		
		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: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 24/Jan/2022



9.3.4 Anexo 4 - Demonstrativo das Operaões de Crédito

JANEIRO A DEZEMBRO - 3º QUADRIMESTRE DE 2021: SETEMBRO - DEZEMBRO

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

Em Milhares (R\$)

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Mobiliária	0	0
Interna	0	0
Externa	0	0
Contratual	871.699	1.149.947
Interna	184.630	248.640
Empréstimos	184.630	248.640
BNDES - Metrô - Linha 6 Laranja - Vencimento Final	116.940	116.940
BNDES - SS - Construção de 3 Complexos Hospitalares - S. Paulo, S. José dos Campos e Sorocaba	41.971	105.322
BNDES - CPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 11.212.259	12.811	12.811
BNDES - CPTM - Extensão da Linha 13 (Jade) - contrato 13.206.311	12.811	12.811
CEF - Metrô - Construção da Linha 17 (Ouro) - Congonhas à Rede Metroviária	99	718
CEF - EMTU - Corredor Itapevi-São Paulo - Trecho Jandira/Vila Iara (Osasco)	0	38
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0	0
Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Operaões de crédito não sujeitas ao limite para fins de contrataão ¹ (I)	0	0
Externa	687.069	901.307
Empréstimos	687.069	901.307
BID - DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo - Fase II	455.041	455.041
CAF - Metrô - Linha 17 - Ouro - Projeto Rede Metroferroviária - Trecho I	169.200	169.200
CAF - DAEE - Projeto de Macrodrenagem do Rio Biquirivu-Guaçu	59.000	163.145
BIRD - STM - Expansão da Linha 5 (Lilás) do Metrô - Trecho Largo Treze à Chácara Klabin	0	52.711
BIRD - SLT - Programa de Transporte, Logística e Meio Ambiente	0	38.017
BID - SES - Fortalecimento da Gestão Estadual da Saúde	0	19.366
BID - DER - Programa de Investimento Rodoviário no Estado de São Paulo (Fase II)	3.828	3.828
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro	0	0
Antecipações de Receitas pela Venda a Termo de Bens e Serviços	0	0
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)	0	0
Operaões de crédito não sujeitas ao limite para fins de contrataão ¹ (II)	0	0
TOTAL (III)	871.699	1.149.947

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBREA RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	197.089.874	-
(-) TRANSFERÊNCIAS OBRIGAT. DA UNIÃO RELATIVAS A EMENDAS INDIVIDUAIS (art. 166-A, §1º da CF/88)	90.609	-
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DE LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (IV)	196.999.265	-
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0	-
TOTAL CONSIDERADO PARA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	1.149.947	0,58%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO P/OP. DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	31.519.882	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF)	28.367.894	14,40%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0	0,00%
LIMITE DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO P/ OP. DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAM.	13.789.949	7,00%

OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA ¹	VALOR REALIZADO	
	No Quadrimestre de Referência	Até o Quadrimestre de Referência (a)
Parcelamentos de Dívidas	782.801	782.801
Tributos	18.511	18.511
Contribuições Previdenciárias	764.290	764.290
FGTS	0	0
Operaões de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	244.950.270	244.950.270

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/Abr/2022 16 hrs

1) Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operaões podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operaões terão seus efeitos contabilizados para fins da contrataão de outras operaões de crédito.



9.3.5 Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

RGF ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g)=(a-(b+c+d+e)-f)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (i) = (g - h)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (d)	Demais Obrigações Financeiras (e)					
		De Exercícios Anteriores (b)	Do Exercício (c)							
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	41.618.890	1.455.977	15.557.704	1.009.337	5.448.469	0,00	18.147.404	9.566.752	0,00	8.580.652
Recursos Ordinários (MSC 00)	4168.890	1455.977	15.557.704	1009.337	5.448.469	0,00	18.147.404	9.566.752	0,00	8.580.652
Outros Recursos não Vinculados	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	14.395.328	168.896	4.653.871	214.794	233.126	0,00	9.124.640	3.877.368	0,00	5.247.272
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação (MSC 114 e 15)	2.733.316	2.115	412.132	87.413	3.800	0,00	2.227.856	740.337	0,00	1.487.519
Transferências do FUNDEB 60% (MSC 12)	3.404.093	0	2.633.160	11941	16.041	0,00	742.951	488.377	0,00	254.574
Outros Recursos Destinados à Educação (MSC 19)	154.418	0	71	2.463	9	0,00	15.1875	3.305	0,00	148.570
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde (MSC 21.22 e 23)	2.841.227	106.361	961.699	54.085	168.653	0,00	1.550.430	1.550.407	0,00	23
Outros Recursos Vinculados à Saúde (MSC 29)	93.698	2.658	9.658	389	600	0,00	80.393	10.317	0,00	70.075
Recursos Destinados à Assistência Social (MSC 3132 e 39)	51.197	11	2.739	5	7	0,00	48.434	28.498	0,00	19.936
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0,00	0
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro (Gestão 20065 - Todas as fontes)	50	668	0	16.157	11	0,00	-16.787	0	0,00	-16.787
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e a Saúde) (MSC 70)	1.389.011	61	150.564	520	2.330	0,00	1.235.536	622.348	0,00	613.188
Recursos de Alienação de Bens/Ativos (MSC 71)	50.862	4.021	898	7	506	0,00	45.430	7.886	0,00	37.744
Outras Destinações Vinculadas de Recursos (MSC 90 e 91)	3.677.456	53.000	482.951	4.184	41.170	0,00	3.058.522	426.092	0,00	2.632.430
TOTAL (III) = (I + II)	56.014.219	1.624.873	20.211.575	1.224.131	5.681.596	0,00	27.272.044	13.444.120	0,00	13.827.924

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 20/Abr/2022 - Republicação

NOTA 01: Excluída UG 2106 Precatório TJ e Defensoria Pública UO 4200.

NOTA 02: Excluídas as empresas não dependente e despesas intrainstitucionárias.

Nota 3: Demais Obrigações: 2188 + 218913 + 218914 + 218915 + 211430103 (Atributo F) (e)



9.3.6 Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 - 3º QUADRIMESTRE: SETEMBRO - DEZEMBRO

RF, art. 48 - Anexo 6		Em Milhares R\$	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		197.089.874.	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		196.999.265.	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		196.835.992.	
DESPESA COM PESSOAL		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		197.089.874	38,69%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		96.449.636	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		91.627.154	46,55
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		86.804.672	44,10
DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		249.588.127	126,69
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		394.179.748	200,00
GARANTIAS DE VALORES		VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		5.756.430	2,92
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		63.039.765	32,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		1.149.947	0,58%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		31.517.430	16,00%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		0	0,00%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		13.788.876	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		13.444.120	13.827.924

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 22/Abr/2022 - 16 hrs.



10. AGRADECIMENTOS

O ano de 2021 nos trouxe novos desafios pessoais que jamais havíamos imaginado e no dia a dia de trabalho no setor público não podia ser diferente, as equipes que compõem a Contadoria Geral do Estado, responsável pela elaboração do Balanço Geral do Estado, documento que integra a prestação de contas anual do Governador, tiveram que aprender a trabalhar a distância, realizar reuniões virtuais e a interagir a distância com outras equipes de outros órgãos para vencermos cada etapa de trabalho na construção dessa importante peça de prestação de contas do Estado para a sociedade. O presente trabalho procurou abordar os aspectos mais significativos e relevantes das Contas do Exercício de 2021, condensados no BALANÇO GERAL DO ESTADO, levantado em consonância com as normas legais pertinentes, merecendo registro o fato de que esse esforço seria impossível sem a participação dos servidores dos Três Poderes, do Ministério Público, da Defensoria Pública do Estado, das Autarquias, Universidades, Fundações, Empresas e Sociedades de Economia Mista Dependentes, que, direta ou indiretamente, atuaram no controle interno administrativo e contábil, aos quais externamos os nossos agradecimentos.

Para atingir os objetivos demandados também foi de fundamental importância a participação de toda a equipe de prestadores de serviço da Prodesp, entre eles destacamos: Marcos Ide, Alesandro L. Cilli Jr, Ivan C. J. Mentone e Vivian T. Sinjo, Ronaldo Monteiro Cassares, Sergio Massao Ono, Regina Higa Kyomoto e Sonia Maria Mourão Mana.

Nossos agradecimentos especiais se externam aos colaboradores da nossa equipe técnica CGE, entre eles: Carlos A. Pontelli, Carmem P. Araujo, Eduardo Piquera, Rosana M. K. Kaneko, Suetto Inoue, Flavio M. Sendai, Marcelo F. Ferraz, Meiri M. Urashita, Silvia Carla Bicudo, Paulus M. Lima, Isabela A. Zicardi, Rodrigo Nieto de Freitas, Mitsuru Takaki, Any Szu Wu, Aparecido Diniz da Silva, Keila Harue Kagohara, Cristiane Akemi Sanomya Batan, Vivian Gomes dos Santos e José Acácio Vieira envolvidos diretamente na elaboração desse Balanço Geral do Estado pela pronta disposição e dedicação, sem as quais não seriam alcançados os resultados de conclusão desse trabalho, bem como aos demais colaboradores da Contadoria Geral do Estado.

Ressaltamos e agradecemos também todo o apoio recebido e a parceria de todas as Diretorias da CAF com suas respectivas equipes.

Desta forma podemos dizer que fomos todos vitoriosos no cumprimento de nossa missão expressa neste Balanço Geral do Estado do exercício de 2021.

São Paulo, 28 de abril de 2022

GILBERTO SOUZA MATOS
Contador Geral do Estado
CRC nº 1SP 190.721/0-8



11. ANEXO – RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL



CONSULTORIA ATUARIAL

Rua João Anes, 157 - São Paulo - SP
Tel. 55 11 3834.4933 - ccaconde@ccaconde.com.br
www.ccaconde.com.br

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL – NBC TSP 15

**Governo do Estado de
São Paulo**

**Regime Próprio de Previdência
dos Servidores Públicos e
Militares do Estado de
São Paulo**

Janeiro de 2022

ÍNDICE

I – INTRODUÇÃO	4
II – AVALIAÇÃO ATUARIAL	5
III – BASE CADASTRAL	5
IV – A Estrutura Previdenciária	10
V – BASES TÉCNICAS	18
VI – METODOLOGIA ADOTADA NA AVALIAÇÃO	21
VII – RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL	22
VIII – PARECER ATUARIAL	27
ANEXO I - Questionamentos sobre as Premissas Utilizadas	31

I – INTRODUÇÃO

A presente Avaliação Atuarial está voltada para a identificação dos custos do **REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS E MILITARES DO ESTADO DE SÃO PAULO**, que tem como entidade gestora a **SÃO PAULO PREVIDÊNCIA – SPPREV**.

A Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – **NBC TSP 15**, dispõe sobre a Contabilização de “Benefícios a Empregados” que se enquadrem na modalidade “Pós Emprego”, nos moldes do pronunciamento emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Como esses “Benefícios a Empregados” estão posicionados no futuro, não conseguiremos identificá-los por meio de cálculos aritméticos, já que a ferramenta adequada a ser utilizada nesta situação é o “Cálculo Atuarial”, assim, o objetivo deste trabalho é o de identificar os custos desses benefícios que devem ser reconhecidos contabilmente pelo **GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO**.

Os resultados da Avaliação Atuarial estão posicionados em 31/12/2021 e foram avaliados pelo método de financiamento CUP – Crédito Unitário Projetado.

II – AVALIAÇÃO ATUARIAL

Os “Benefícios a Empregados – Pós Emprego” apresentados correspondem ao **Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e Militares do Estado de São Paulo**, que tem como entidade gestora a **São Paulo Previdência - SPPREV**, são dispostos em Legislação devidamente aprovados, motivo pelo qual faz parte desta avaliação e tem seus resumos apresentados em Anexo.

ENTIDADE EMPREGADORA AVALIADA

- **Governo do Estado de São Paulo.**

III – BASE CADASTRAL

Os dados cadastrais fornecidos pela **SPPREV**, que serviram de base para esta Avaliação Atuarial, correspondem ao mês de setembro/2021, exceto a base da Universidade Estadual de Campinas (UNICAMP) que corresponde a setembro/2020, e a base da Universidade de São Paulo (USP) que corresponde a setembro/2018, contemplando todos os Segurados do Plano, tendo sido previamente submetidos a um processo de consistência, os quais foram considerados válidos para os cálculos atuariais.

Primeiramente, o cadastro enviado para a Avaliação Atuarial foi segmentado de modo que os Servidores fossem distribuídos por regime de contratação e categoria.

As informações foram submetidas a um processo de verificação de inconsistência, identificadas em planilhas individuais e remetidas para **SPPREV**.

As informações foram respondidas por correspondência eletrônica ou em planilhas com confirmações e esclarecimentos referentes aos dados enviados, e tendo em vista que algumas informações de inconsistências persistiram e considerando as dificuldades de acesso a esses dados, tomamos por base a coleta de informações da base de dados da avaliação passada, assim como, adotamos médias para as informações não localizadas na base anterior.

Após as etapas descritas, com a identificação das inconsistências pelo programa de testes, os dados foram ajustados e validados para o cálculo atuarial.

CONTRIBUINTES E DEPENDENTES

Contribuintes

São contribuintes todos os funcionários públicos, Servidores Cíveis e os Militares do Estado, inclusive os Inativos e Pensionistas, compreendendo:

- I - os Servidores da Administração Centralizada e das Autarquias do Estado, incluindo as Universidades;
- II - os Servidores da Assembleia Legislativa do Estado;
- III - os membros da Magistratura, do Ministério Público e os Servidores do Poder Judiciário;
- IV - os Conselheiros e os Servidores do Tribunal de Contas do Estado;
- V - os Servidores da Polícia Militar do Estado;
- VI - os Servidores da Polícia Civil do Estado;
- VII - os Inativos e os Pensionistas dos Poderes Executivo, Legislativo, Judiciário e do Tribunal de Contas do Estado.

Dependentes

São dependentes do Servidor, para fins de recebimento de Pensão:

- I - o cônjuge ou o companheiro ou a companheira, na constância, respectivamente, do casamento ou da união estável;
- II - o companheiro ou a companheira, na constância da união homoafetiva;
- III - os filhos, enteado ou menor tutelado, de qualquer condição ou sexo, de idade igual à prevista na Legislação do Regime Geral de Previdência Social e não emancipados, bem como os inválidos para o trabalho e os incapazes civilmente, estes dois últimos desde que comprovadamente vivam sob dependência econômica do servidor;
- IV - os pais, desde que comprovadamente vivam sob dependência econômica do servidor e não existam dependentes das classes mencionadas nos incisos I, II ou III, ressalvado quando houver declaração por escrita do servidor, indicando que os mesmos concorrerão em igualdade de condições com os demais dependentes.

ESTATÍSTICAS DOS SEGURADOS

Apresentamos a seguir um resumo das estatísticas dos Segurados Ativos, Inativos e Pensionistas:

Quadro Estatístico dos Servidores Ativos

Base: 2021

Servidores Ativos				
Servidores	Qtde.	Folha Salarial (R\$)	Médias	
			Salário (R\$)	Idade
Masculino	211.463	1.314.494.744	6.216	45
Feminino	206.516	1.057.559.136	5.121	48
Total	417.979	2.372.053.879	5.675	47

Obs.: segurados que ingressaram a partir de 2013, e a partir de junho de 2014 para o Tribunal de Justiça e Outros Poderes, estão com remunerações limitadas ao teto, com exceção da Polícia Militar.

Quadro Estatístico dos Servidores Inativos – Aposentados

Base: 2021

Servidores Inativos - Aposentadoria				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	137.390	1.146.516.742	8.345	68
Feminino	275.944	1.244.765.982	4.511	70
Total	413.334	2.391.282.724	5.785	69

Quadro Estatístico dos Servidores Inativos Distribuídos por Benefício

Base: 2021

Aposentadoria por Tempo de Contribuição				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	130.597	1.088.540.547	8.335	68
Feminino	263.097	1.197.940.141	4.553	70
Total	393.694	2.286.480.688	5.808	69

Base: 2021

Aposentadoria por Idade / Compulsória				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	2.761	41.609.355	15.070	76
Feminino	3.253	21.016.532	6.461	74
Total	6.014	62.625.887	10.413	75

Base: 2021

Aposentadoria por Invalidez				
Servidores	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	4.032	16.366.840	4.059	66
Feminino	9.594	25.809.309	2.690	70
Total	13.626	42.176.149	3.095	69

Quadro Estatístico dos Pensionistas

Base: 2021

Pensionistas				
Pensionistas	Qtde.	Folha de Benefícios (R\$)	Médias	
			Benefício (R\$)	Idade
Masculino	22.022	74.548.513	3.385	65
Feminino	106.945	538.273.752	5.033	64
Total	128.967	612.822.265	4.752	64

Totais – Inativos

Base: 2021

Descrição por Tipo de Benefício	Quantidade	Folha de Benefícios (R\$)	Faixa de Benefício (Sal. Mínimo - R\$ 1100,00)	Idade Atual
Aposentadorias	399.708	2.349.106.575	5	69
Invalidez	13.626	42.176.149	3	69
Pensionistas	128.967	612.822.265	4	64
Totais	542.301	3.004.104.988	5	68

Resumo - Servidores

Base: 2021

Quadro de Segurados por Ano Base	Quantidade	Folha Salário / Benefício (R\$)	Salário / Benefício Médio (R\$)	Idade Média
Ativos	417.979	2.372.053.879	5.675	47
Aposentados por Tempo de Contribuição	393.694	2.286.480.688	5.808	69
Aposentados por Idade/Compulsória	6.014	62.625.887	10.413	75
Aposentados por Invalidez	13.626	42.176.149	3.095	69
Pensionistas	128.967	612.822.265	4.752	64

IV – A Estrutura Previdenciária

PLANO DE BENEFÍCIOS

Como já informado, neste trabalho interpretamos os dispositivos legais e identificamos as particularidades de cada Participante, assim, colocamos cada Servidor à exposição do Plano de Benefícios, no sentido de identificarmos o momento em que irá usufruir um benefício da **SPPREV**, bem como o valor de seu benefício.

Desta forma o “Plano de Benefícios”, para efeitos de cálculo atuarial, constou com as seguintes características:

- *APOSENTADORIA*

Poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

- I – 62 (sessenta e dois) anos de idade, se mulher, e 65 (sessenta e cinco) anos de idade, se homem;
- II – 25 (vinte e cinco) anos de contribuição;
- III – 10 (dez) anos de efetivo exercício no serviço público;
- IV – 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;

O cálculo dos proventos de aposentadoria do servidor público titular de cargo efetivo considerará a média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência. Essa média será limitada ao valor máximo do salário de contribuição do Regime Geral de Previdência Social, para o servidor que ingressou no serviço público, em cargo efetivo, após a implantação do regime de previdência complementar. Os proventos de aposentadoria corresponderão a 60% (sessenta por cento) da média aritmética, com acréscimo de 2 (dois) pontos percentuais para cada ano que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição.

- **APOSENTADORIA ESPECIAL**

O servidor integrante das carreiras de Policial Civil, Polícia Técnico-Científica, Agente de Segurança Penitenciária ou Agente de Escolta e Vigilância Penitenciária poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

I – 55 (cinquenta e cinco) anos de idade;

II – 30 (trinta) anos de contribuição;

III – 25 (vinte e cinco) anos de efetivo exercício em cargo de natureza estritamente policial;

IV – 5 (cinco) anos na carreira em que se dará a aposentadoria.

O servidor titular de cargo de professor magistério poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

I – 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 60 (sessenta) anos de idade, se homem;

II – 25 (vinte e cinco) anos de contribuição exclusivamente em efetivo exercício das funções de magistério, na educação infantil, no ensino fundamental ou médio;

III – 10 (dez) anos de efetivo exercício de serviço público;

IV – 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria.

O cálculo dos proventos de aposentadoria do servidor público titular de cargo efetivo considerará a média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência. Essa média será limitada ao valor máximo do salário de contribuição do Regime Geral de Previdência Social, para o servidor que ingressou no serviço público, em cargo efetivo, após a implantação do regime de previdência complementar. Os proventos de aposentadoria corresponderão a 60% (sessenta por cento) da média aritmética, com acréscimo de 2 (dois) pontos percentuais para cada ano que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição.

- **APOSENTADORIA COMPULSÓRIA**

A aposentadoria compulsória exige idade de 75 anos para ambos os sexos

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão ao resultado do tempo de contribuição dividido por 20 (vinte), limitado a 1 (um) inteiro, multiplicado pela média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, ressalvado o caso de cumprimento de requisitos para aposentadoria que resulte em situação mais favorável.

- *APOSENTADORIA POR INVALIDEZ*

Os proventos serão proporcionais ao tempo de contribuição, exceto se decorrente de acidente em serviço, moléstia profissional ou doença grave, contagiosa ou incurável.

Para os Servidores que ingressaram após 31/12/2003, no cálculo do benefício será considerada a média aritmética simples das remunerações, utilizadas como base para as contribuições do Servidor aos regimes de previdência a que esteve vinculado, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, contado desde julho de 1994, ou desde o início da contribuição, se posterior àquela competência.

- *PENSÃO POR MORTE*

A pensão por morte concedida a dependente do servidor será equivalente a uma cota familiar de 50% (cinquenta por cento) do valor da aposentadoria recebida pelo servidor ou daquela a que teria direito se fosse aposentado por incapacidade permanente na data do óbito, acrescida de cotas de 10 (dez) pontos percentuais por dependente, até o máximo de 100% (cem por cento).

A pensão por morte devida aos dependentes dos integrantes das carreiras de Policial Civil, Polícia Técnico-Científica, Agente de Segurança Penitenciária e Agente de Escolta e Vigilância Penitenciária, cujo óbito seja decorrente do exercício ou em razão da função, segundo disciplinado em normas regulamentares, será equivalente ao salário de contribuição.

- *REGRAS DE TRANSIÇÃO*

- *SERVIDOR COM INGRESSO ANTERIOR A 06/03/2020:*

Poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

- I - 56 (cinquenta e seis) anos de idade, se mulher, e 61 (sessenta e um) anos de idade, se homem. A partir de 1º de janeiro de 2022, a idade mínima a ser elevada para 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 62 (sessenta e dois) anos de idade, se homem;
- II - 30 (trinta) anos de contribuição, se mulher, e 35 (trinta e cinco) anos de contribuição, se homem;
- III - 20 (vinte) anos de efetivo exercício no serviço público;
- IV - 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;
- V - somatório da idade e do tempo de contribuição, incluídas as frações, equivalente a 86 (oitenta e seis) pontos, se mulher, e 96 (noventa e seis) pontos, se homem. A partir de 1º de janeiro de 2020, a pontuação será acrescida a cada ano de 1 (um) ponto, até atingir o limite de 100 (cem) pontos, se mulher, e de 105 (cento e cinco) pontos, se homem.

Para o titular do cargo de professor que comprovar exclusivamente tempo de efetivo exercício das funções de magistério na educação infantil, no ensino fundamental ou médio, os requisitos de idade e de tempo de contribuição serão:

- I - 51 (cinquenta e um) anos de idade, se mulher, e 56 (cinquenta e seis) anos de idade, se homem. 52 (cinquenta e dois) anos de idade, se mulher, e 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se homem, a partir de 1º de janeiro de 2022;
- II - 25 (vinte e cinco) anos de contribuição, se mulher, e 30 (trinta) anos de contribuição, se homem;
- III - somatório da idade e do tempo de contribuição, incluídas as frações, equivalente a 81 (oitenta e um) pontos, se mulher, e 91 (noventa e um), se homem. A partir de 1º de janeiro de 2020, será aplicado o acréscimo de 1 (um) ponto, até atingir o limite de 92 (noventa e dois) pontos, se mulher, e de 100 (cem) pontos, se homem.

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão:

I - à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, para o servidor público que tenha ingressado no serviço público, com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, até 31 de dezembro de 2003, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no nível ou classe em que for concedida a aposentadoria e se aposente aos:

- a) 62 (sessenta e dois) anos de idade, se mulher, e 65 (sessenta e cinco) anos de idade, se homem;
- b) 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 60 (sessenta) anos de idade, se homem, para os titulares do cargo de professor.

II - 60% (sessenta por cento) média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, com acréscimo de 2% (dois por cento) para cada ano de contribuição que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição, para o servidor com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, após 31 de dezembro de 2003.

Poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

- I - 57 (cinquenta e sete) anos de idade, se mulher, e 60 (sessenta) anos de idade, se homem;
- II - 30 (trinta) anos de contribuição, se mulher, e 35 (trinta e cinco) anos de contribuição, se homem;
- III - 20 (vinte) anos de efetivo exercício no serviço público;
- IV - 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;

V - período adicional de contribuição correspondente ao tempo que, na data de entrada em vigor da Lei Complementar Nº 1.354, de 06 de março de 2020, faltaria para atingir o tempo mínimo de contribuição referido no item II.

Para o professor que comprovar exclusivamente tempo de efetivo exercício das funções de magistério na educação infantil, no ensino fundamental ou médio, serão reduzidos, para ambos os sexos, os requisitos de idade e de tempo de contribuição em 5 (cinco) anos.

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão:

I - à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, para o servidor público que tenha ingressado no serviço público, com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, até 31 de dezembro de 2003, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no nível ou classe em que for concedida a aposentadoria;

II - a 100% (cem por cento) da média aritmética simples das remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente, correspondentes a 100% (cem por cento) do período contributivo, desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, para o servidor não contemplado no item I.

O servidor integrante das carreiras de Policial Civil, Polícia Técnico-Científica, Agente de Segurança Penitenciária ou Agente de Escolta e Vigilância Penitenciária poderá aposentar-se voluntariamente quando preencher cumulativamente os seguintes requisitos:

I – 55 (cinquenta e cinco) anos de idade, para ambos os sexos;

II – 25 (vinte e cinco) anos de contribuição, se mulher, e 30 (trinta) anos de contribuição, se homem;

III - 15 (quinze) anos de exercício em cargo de natureza estritamente policial, se mulher, e 20 (vinte) anos, se homem;

IV - 5 (cinco) anos no cargo efetivo, nível ou classe em que for concedida a aposentadoria.

Os proventos das aposentadorias concedidas corresponderão:

- I - à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no cargo, nível ou classe, para os servidores que tenham ingressado no serviço público, com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social, até 31 de dezembro de 2003, corresponderão à totalidade da remuneração do servidor público no cargo efetivo em que for concedida a aposentadoria, desde que cumpridos 5 (cinco) anos no cargo, nível ou classe;
- II - a 100% (cem por cento) da média aritmética simples das 80 (oitenta) maiores remunerações adotadas como base para as contribuições aos regimes de previdência a que o servidor esteve vinculado, atualizadas monetariamente desde a competência julho de 1994 ou desde a do início da contribuição, se posterior àquela competência, para os servidores que tenham ingressado no serviço público com vinculação ao Regime Próprio de Previdência Social após 31 de dezembro de 2003 e até a implantação do Regime de Previdência Complementar;
- III - a 60% (sessenta por cento) da média aritmética definida na forma prevista no “caput” e §§ 1º, 2º e 3º do artigo 7º, com acréscimo de 2% (dois por cento) para cada ano de contribuição que exceder o tempo de 20 (vinte) anos de contribuição, para os servidores que tenham ingressado no serviço público após a implantação do Regime de Previdência Complementar.

- **BENEFÍCIO INTEGRAL**

O Servidor poderá optar pelo benefício que corresponde à totalidade da remuneração em que se der a aposentadoria (proventos integrais) caso tenha ingressado no Serviço Público anteriormente à publicação da Emenda Constitucional nº 41 de 31/12/2003.

Para isto, o Servidor deverá cumprir concomitantemente com a idade de 60 anos para o sexo masculino e 55 anos para o sexo feminino, 35 anos de tempo de contribuição para o sexo masculino ou 30 anos para o sexo feminino, 20 anos de efetivo exercício no serviço público, 10 anos de carreira e 5 anos de efetivo exercício no cargo anterior à aposentadoria.

Caso venha a se aposentar de acordo com as regras citadas, esse servidor fará jus à revisão de seu provento sempre que se modificar a remuneração dos Servidores de mesma carreira em atividade.

❖ **BASE LEGAL UTILIZADA**

Para a execução da avaliação, foi considerado todo o arcabouço legal referente à legislação federal:

- Emenda Constitucional nº 20, de 15/12/1998, publicada em 16/12/1998;
- Emenda Constitucional nº 41, de 19/12/2003, publicada em 31/12/2003;
- Emenda Constitucional nº 47, de 05/07/2005;
- Emenda Constitucional nº 103, de 12/11/2019;
- Lei nº 9.717, de 27/11/1998;
- Lei nº 10.887, de 18/6/2004;
- Lei nº 13.846, de 18/6/2019;
- Lei nº 13.954, de 16/12/2019;
- Portaria MPS nº 402, de 10/12/2008;
- Portaria MF nº 464, de 19/11/2018.

Legislação do Estado de São Paulo:

- Lei Complementar nº 1.010, de 1/06/2007;
- Lei Complementar nº 1.012, de 5/07/2007;
- Lei Complementar nº 1.013, de 6/07/2007;
- Lei Complementar nº 1.062, de 13/03/2008;
- Lei Complementar nº 1.197, de 12/04/2013;
- Lei Complementar nº 1.123, de 01/07/2010;
- Lei Complementar nº 1.354, de 06/03/2020;
- Decreto nº 52.046, de 09/08/2007;
- Lei nº 14.653, de 22/12/2011;
- Lei nº 16.391, de 15/03/2017;
- Decreto nº 65.021, de 20/06/2020.

V – BASES TÉCNICAS

Tábuas Biométricas

I - Premissas Biométricas	
Tábua de Mortalidade Geral ⁽¹⁾	BR-EMS sb. 2015
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas
Tábua de Mortalidade de Inválidos ⁽¹⁾	MI-85
Composição Familiar (Ativos e Inativos)	Família Média Padrão

(1) Tábuas específicas por sexo.

Variáveis Econômicas

II - Variáveis Econômicas	
Taxa Real de Desconto da Obrigação Atuarial ⁽³⁾	5,26% a.a.
Expectativa de Inflação Futura ⁽²⁾	4,50% a.a.
Taxa de Rendimento Esperado dos Ativos	10,00% a.a.
Fator Capacidade Salarial e de Benefício	1,00
Taxa de Crescimento Real de Salários (*)	7,63% a.a.
Taxa de Rotatividade	0% a.a.
III - Regime Financeiro de Capitalização	Crédito Unitário Projetado

(2) Boletim FOCUS: Meta de Inflação com variação positiva de um ponto percentual, observado o limite máximo da meta que é de 1,5 pp para cima ou para baixo.

(3) Apurado nos Ativos de Renda Fixa, com base nos Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B.

(*) Incluído expectativa de inflação Futura.

Crescimento da Massa de Servidores

Não foi considerada reposição da Massa de Servidores, devido ao Método de Crédito Unitário Projetado.

Anuidades de Pensão

Utilizou-se a Família Padrão “**Média Sudeste**”, que serviu de base para o cálculo da Tábua de Anuidades de Pensão.

Termos Técnicos

Tábua Biométrica: é o instrumento que mede a expectativa de vida e de morte dos Servidores, ou que mede a probabilidade de um Servidor se invalidar. Não se tem certeza do tempo que cada servidor irá receber o benefício, motivo pelo qual se baseia na experiência biométrica pré-calculada. O mesmo será feito com os Servidores em atividade, não se sabe se todos irão se aposentar, alguns podem se invalidar ou falecer e, esta estimativa será feita com base nas Tábuas Biométricas.

A seguir algumas experiências de tábuas de mortalidade:

Idades Alcançadas
Tábuas IBGE 2018, AT-2000 Básica e BR-EMS 2015 sobre.

Idades	Idades Alcançadas					
	IBGE 2018		AT - 2000		BR-EMS sb. 2015	
	Masc.	Fem.	Masc.	Fem.	Masc.	Fem.
30	76	82	81	85	83	88
40	77	82	82	85	83	88
50	78	83	82	86	84	89
55	79	83	83	86	84	89
60	81	84	84	87	85	89
65	82	85	85	87	86	90
70	84	87	86	88	87	91
75	86	88	87	89	88	92
80	89	90	90	91	90	93

Taxa de Juros: todo sistema estruturado no regime de capitalização, parte do pressuposto de acumulação de capitais. Como hipótese, considera-se que esses capitais serão aplicados no mercado financeiro, e terão um retorno financeiro ou uma rentabilidade real, acima da inflação, equivalente a uma taxa de juros.

Também vale inferir que os recursos que o plano acumulou para o pagamento dos benefícios terão uma rentabilidade equivalente à taxa de juros informada. Assim,

uma parte dos compromissos será sustentada com juros que o mercado financeiro estaria proporcionando.

Taxa de Rotatividade: é o instrumento que mede a expectativa de desligamento do Servidor do plano de benefícios, ou ainda, da desistência do plano. O efeito é análogo ao da mortalidade e invalidez. A utilização da rotatividade nos cálculos atuariais pode ser traduzida como Servidores que irão se desligar do Plano de Benefícios consequentemente sobrarão recursos, já que não existe o resgate de contribuição.

Em nosso ponto de vista a rotatividade nos Regimes Próprios de Previdência não existe, ou seja, ela é igual a zero. Essa afirmação se baseia no fato de existir a Compensação Financeira entre os Regimes de Previdência, onde, os recursos que sobram em consequência de desligamentos de Servidores, serão utilizados futuramente para a Compensação Financeira em questão.

Ao adotarmos a rotatividade, como fazemos nesta avaliação, este fato deverá ser levado em conta na hipótese da Compensação Financeira entre os Regimes de Previdência.

Taxa de Crescimento Salarial: é uma estimativa colocada no plano que identifica qual a remuneração do Servidor na data da aposentadoria. Parte-se do pressuposto que o Servidor poderá ter durante sua vida laborativa, promoções, vantagens ou achatamentos que poderão ter um impacto positivo ou negativo na remuneração que estaria recebendo na data da aposentadoria e esse efeito estaria sendo repassado para o benefício.

Capacidade Salarial e de Benefício: esta expressão pode ser entendida como sendo o poder de compra do Salário ou do Benefício entre duas datas de reajustes. Assim, teoricamente, quando o salário ou o benefício é reajustado, sua capacidade é de 100%, e à medida que se distancia da data de reajuste, tanto o salário como o benefício sofre “achatamentos” e com isso a capacidade se reduz. Desta forma, a capacidade de benefício menor que 100% reduz o custo de um plano, já que o benefício estaria “achatado” e consequentemente o plano irá gastar menos. A capacidade de salário abaixo de 100% aumenta o custo, pois, se o salário está achatado, a contribuição, que é calculada através da aplicação de um percentual sobre o salário, também estará achatada, e o plano irá arrecadar menos recursos.

VI – METODOLOGIA ADOTADA NA AVALIAÇÃO

O regime financeiro, aplicado na avaliação dos benefícios das aposentadorias e pensões, é o de Capitalização Crédito Unitário Projetado.

Os resultados da avaliação atuarial foram obtidos a partir dos seguintes valores individualmente calculados:

- RESERVA DOS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

Representa o valor atual dos benefícios futuros, correspondente aos Servidores e dependentes em gozo de benefício vitalício de prestação continuada.

- RESERVA DOS BENEFÍCIOS A CONCEDER

Para os Servidores Não Iminentes: Representa os valores atuais dos benefícios futuros, proporcional ao Tempo de Participação no Plano, relativos aos Servidores que ainda não estejam em gozo de benefícios vitalícios.

Para os Servidores Iminentes: Representa os valores atuais dos benefícios futuros, relativos aos Participantes que ainda não estejam em gozo de benefícios vitalícios.

- VALOR ATUAL DAS REMUNERAÇÕES FUTUROS

Representa o valor atual, atuarialmente calculado, das Remunerações de Contribuição futuros, relativos aos Servidores que ainda não estejam em gozo de benefícios de prestação continuada.

Ressaltamos que esta Avaliação Atuarial é voltada para a NBC TSP 15, nos moldes do pronunciamento emitido pelo CFC, no entanto o regime financeiro praticado no Plano de Benefícios é o de método “Orçamentário”, também denominado por Repartição Simples, assim, em cada exercício são arrecadados apenas os recursos suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados desta Avaliação acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados, uma vez que o Patrimônio da entidade gestora não contempla reservas voltadas à capitalização do Plano.

VII – RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL

Neste capítulo, apresentamos os resultados apurados na Avaliação Atuarial processada pela **CONDE CONSULTORIA ATUARIAL**, os resultados foram calculados pelo método de financiamento "Crédito Unitário Projetado".

Ressaltamos que esta Avaliação Atuarial é voltada para a NBC TSP 15, nos moldes do pronunciamento emitido pelo CFC, no entanto o regime financeiro praticado no Plano de Benefícios é o de método "Orçamentário", também denominado por Repartição Simples, assim, em cada exercício são arrecadados apenas os recursos suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados desta Avaliação acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados, uma vez que o Patrimônio da entidade gestora não contempla reservas voltadas à capitalização do Plano.

Salientamos que os valores apurados estão expressos em "Reais", conforme disposto na Norma NBC TSP 15:

Quadro 1 – Valores Reconhecidos no Balanço Patrimonial

Valores em R\$ 1.000,00

VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2021
(a) Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	570.119.290
(b) Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*)	240.570.178
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	810.689.468
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	882.676
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor Justo dos Ativos	811.572.144
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	811.572.144
Saldo Provisionado em Balanço	0
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	811.572.144

(*) Não considera a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura.

(**) Patrimônio da SPPREV em dezembro/2021, conforme informação da SPPREV.

Quadro 2 – Conciliação entre o Saldo da Abertura e de Fechamento – Ativo

Valores em R\$ 1.000,00

CONCILIAÇÃO ENTRE O SALDO DE ABERTURA E DE FECHAMENTO - ATIVO	31/12/2021
Valor Justo dos Ativos no início do ano	2.867.747
Ganhos/(Perdas) dos ativos	(316.214)
Retorno esperado dos ativos do plano	207.912
Contribuições do Estado	22.629.135
Outras Receitas ^(*)	2.310.408
Contribuições dos servidores do plano	7.904.407
Benefícios pagos	(36.486.071)
Liquidações	0
Valor Justo dos Ativos no final do ano	(882.676)

(*) Valores recebidos a título de Compensação Financeira entre Regimes de Previdência, Royalties/Participação Especial, conforme informação da SPPREV.

Quadro 3 – Conciliação Entre o Saldo de Abertura e de Fechamento – Obrigação

Valores em R\$ 1.000,00

CONCILIAÇÃO ENTRE O SALDO DE ABERTURA E DE FECHAMENTO - OBRIGAÇÃO	31/12/2021
Valor presente das obrigações de benefício definido no início do ano	955.964.056
Custo do serviço corrente	16.674.857
Custo dos juros	68.051.359
Contribuições do Estado	0
Outras Receitas ^(*)	2.310.408
Contribuições de Servidores do plano	7.904.407
(Ganhos)/Perdas atuariais	(203.729.548)
Benefícios pagos	(36.486.071)
Custo do serviço passado	0
Liquidações	0
Valor presente das obrigações de benefício definido no final do ano	810.689.468

(*) Valores recebidos a título de Compensação Financeira entre Regimes de Previdência, Royalties/Participação Especial, conforme informação da SPPREV.

Quadro 4 – Valores das Despesas do Próximo Exercício

Valores em R\$ 1.000,00

DESPESAS E RECEITAS DO PRÓXIMO EXERCÍCIO	01/01/2022
(1) Custo do Serviço Corrente	
(a) Custo do Serviço Corrente	14.135.073
(b) Mudanças em função de alterações no plano ou premissas atuariais	(1.254.430)
(c) Juros	1.287.639
(d) Custo do Serviço Corrente: (a) + (b) + (c)	14.168.282
(2) Custo dos Juros	
(a) Valor Presente da Obrigação de Benefício Definido	997.707.981
(b) Mudanças nas obrigações de Benefício Definido devido mudanças no plano ou em premissas atuariais	(187.018.513)
(c) Expectativa de Pagamento Líquido de Contribuições	40.020.632
(d) Taxa de Desconto	10,00%
(e) Custo dos Juros: [(a) + (b)] x (d) - (c) x [(1+(d)) ^{1/2} -1]	79.089.463
(3) Retorno Esperado dos Ativos do Plano	
(a) Valor Justo dos Ativos do Plano	(882.676)
(b) Expectativa de Pagamento Líquido de Contribuições	40.020.632
(c) Contribuições para o plano	40.020.631
(c.1) Contribuições para o plano - Estado	33.655.767
(c.2) Contribuições para o plano - Servidores Ativos	4.054.456
(c.3) Outras Receitas ^(*)	2.310.408
(d) Taxa esperada de retorno dos ativos	10,00%
(e) Retorno Esperado dos Ativos: (a) x (d) - (b - c) x [(1+(c)) ^{1/2} - 1]	(88.239)

(*) Valores recebidos a título de Compensação Financeira entre Regimes de Previdência, Royalties/Participação Especial, conforme informação da SPPREV.

Valores em R\$ 1.000,00

DESPESAS DE RESULTADO DO PRÓXIMO EXERCÍCIO	01/01/2022
Custo do Serviço Corrente	14.168.282
Custo dos juros	79.089.463
Retorno dos Ativos do Plano	88.239
Custo do Serviço Passado	0
Total de Despesa/(Receita) a ser reconhecido no resultado	93.345.984

Quadro 5 – Movimentação dos Saldos

Valores em R\$ 1.000,00

Movimentação dos Saldos	31/12/2021
Passivo/(ativo) atuarial líquido no início do exercício	953.096.309
Juros sobre o "Teto de Ativo"	0
Despesa/(receita) reconhecida na demonstr. do resultado do ano anterior	84.518.304
Contribuições do Estado vertidas no ano	(22.629.135)
Efeito do Limite do Teto de Ativo	0
Outros Resultados Abrangentes	(203.413.334)
Impacto decorrente de redução no plano de benefícios	0
a) Passivo/(ativo) atuarial líquido do final do exercício	811.572.144
b) Limite do Ativo	0
c) Passivo/(ativo) atuarial parte Estado (a + b)	811.572.144

Quadro 6 – Outros Resultados Abrangentes com efeito do Teto do Ativo

Valores em R\$ 1.000,00

ORA - OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	31/12/2021
(Ganhos)/Perdas dos ativos	316.214
(Ganhos)/Perdas atuariais da Obrigação por mudança de premissas financeiras	(203.729.548)
(a) Efeito da alteração de premissas demográficas	0
(b) Efeito da alteração de premissas financeiras	(187.018.513)
(c) Efeito da experiência do plano	(16.711.035)
Mudança no efeito do teto de ativo (asset ceiling)	0
Total Remensurações	(203.413.334)

Quadro 7 – Bases Técnicas

Premissas	SPPREV
	2021
I - Premissas Biométricas	
Tábua de Mortalidade Geral ⁽¹⁾	BR-EMS sb. 2015
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas
Tábua de Mortalidade de Inválidos ⁽¹⁾	MI-85
Composição Familiar (Ativos e Inativos)	Família Média Padrão
II - Variáveis Econômicas	
Taxa Real de Desconto da Obrigação Atuarial ⁽³⁾	5,26% a.a.
Expectativa de Inflação Futura ⁽²⁾	4,50% a.a.
Taxa de Rendimento Esperado dos Ativos	10,00% a.a.
Fator Capacidade Salarial e de Benefício	1,00
Taxa de Crescimento Real de Salários (*)	7,63% a.a.
Taxa de Rotatividade	0% a.a.
III - Regime Financeiro de Capitalização	Crédito Unitário Projetado

(1) Tábuas específicas por sexo.

(2) Boletim FOCUS: Meta de Inflação com variação positiva de um ponto percentual, observado o limite máximo da meta que é de 1,5 pp para cima ou para baixo

(3) Apurado nos Ativos de Renda Fixa, com base nos Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - série B.

(*) Incluído expectativa de inflação Futura.

VIII – PARECER ATUARIAL

Avaliamos atuarialmente os “Benefícios a Empregados – Pós Emprego” do **Governo do Estado de São Paulo** que correspondem ao **Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e Militares do Estado de São Paulo**, que tem como entidade gestora a **São Paulo Previdência – SPPREV**, conforme dispõe a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – **NBC TSP 15**, nos moldes do pronunciamento emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A Avaliação Atuarial foi processada com base nos “Cadastros de Servidores” fornecidos pela **São Paulo Previdência – SPPREV** e as datas-bases correspondem ao mês de setembro/2021, exceto a base da Universidade Estadual de Campinas (UNICAMP) que corresponde a setembro/2020, e a base da Universidade de São Paulo (USP) que corresponde a setembro/2018.

Interpretamos os dispositivos regulamentares do plano e as particularidades de cada Servidor, assim, colocamos os Servidores à exposição do Plano de Benefícios, no sentido de identificarmos o momento em que irá usufruir o benefício.

Informações dos Participantes extraídas dos Cadastros:

Base: 2021

Situação da População Coberta	Quantidade			Média de Remuneração / Benefício (R\$)			Idade Média		
	Sexo Feminino	Sexo Masculino	Total	Sexo Feminino	Sexo Masculino	Total	Sexo Feminino	Sexo Masculino	Total
Total de Ativos	206.516	211.463	417.979	5.121	6.216	5.675	48	45	47
Apos. por Tempo de Contr.	263.097	130.597	393.694	4.553	8.335	5.808	70	68	69
Apos. por Idade/Compulsória	3.253	2.761	6.014	6.461	15.070	10.413	74	76	75
Apos. por Invalidez	9.594	4.032	13.626	2.690	4.059	3.095	70	66	69
Total de Aposentados	275.944	137.390	413.334	4.511	8.345	5.785	70	68	69
Total de Pensionistas	106.945	22.022	128.967	5.033	3.385	4.752	64	65	64
Total Geral	589.405	370.875	960.280	4.819	6.837	5.599	61	55	59

Os resultados da Avaliação Atuarial estão posicionados em 31/12/2021 e as seguintes hipóteses atuariais foram adotadas:

Premissas	SPPREV
	2021
I - Premissas Biométricas	
Tábua de Mortalidade Geral ⁽¹⁾	BR-EMS sb. 2015
Tábua de Entrada em Invalidez	Álvaro Vindas
Tábua de Mortalidade de Inválidos ⁽¹⁾	MI-85
Composição Familiar (Ativos e Inativos)	Família Média Padrão
II - Variáveis Econômicas	
Taxa Real de Desconto da Obrigação Atuarial ⁽³⁾	5,26% a.a.
Expectativa de Inflação Futura ⁽²⁾	4,50% a.a.
Taxa de Rendimento Esperado dos Ativos	10,00% a.a.
Fator Capacidade Salarial e de Benefício	1,00
Taxa de Crescimento Real de Salários (*)	7,63% a.a.
Taxa de Rotatividade	0% a.a.
III - Regime Financeiro de Capitalização	Crédito Unitário Projetado

(1) Tábuas específicas por sexo.

(2) Boletim FOCUS: Meta de Inflação com variação positiva de um ponto percentual, observado o limite máximo da meta que é de 1,5 pp para cima ou para baixo

(3) Apurado nos Ativos de Renda Fixa, com base nos Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B.

(*) Incluído expectativa de inflação Futura.

RECOMPOSIÇÃO DAS REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS

Para esta avaliação, as remunerações e os benefícios da base de setembro/2021 foram recompostos em 9,12%, referente à variação do IPC-FIPE observada entre os meses de janeiro/2021 a novembro/2021, tendo em vista os reajustes já contemplados na base cadastral.

Para as bases dos Inativos e Pensionistas, foi utilizado o reajuste de 9,12%, referente à variação do IPC-FIPE observada entre os meses de janeiro/2021 a novembro/2021. Para a base da Universidade (UNICAMP), foi utilizado o reajuste de 15,27%, referente à variação do IPC-FIPE observada entre os meses de janeiro/2020 a novembro/2021,

uma vez que a última base recebida deste órgão corresponde ao mês de setembro/2020. Já na base da de servidores ativos da Universidade (USP), foi utilizado o reajuste de 23,68%, referente à variação do IPC-FIPE observada entre os meses de junho/2018 a nov./2021, uma vez que a última base recebida deste órgão corresponde ao mês de setembro/2018.

Cabe esclarecer que os procedimentos descritos no parágrafo anterior objetivam posicionar os benefícios no pico, extraindo desses todo e qualquer efeito da inflação.

Os resultados encontrados nesta avaliação estão posicionados em 31/12/2021 e foram calculados pelo método de financiamento "Crédito Unitário Projetado".

Ressaltamos que esta Avaliação Atuarial é voltada para a NBC TSP 15, nos moldes do pronunciamento emitido pelo CFC, no entanto o regime financeiro praticado no Plano de Benefícios é o de método "Orçamentário", também denominado por Repartição Simples, assim, em cada exercício são arrecadados apenas os recursos suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados desta Avaliação acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados, uma vez que o Patrimônio da entidade gestora não contempla reservas voltadas à capitalização do Plano.

Nos quadros apresentados a seguir estão os principais resultados apurados, todos expressos em "Reais":

Quadro 1 – Valores Reconhecidos no Balanço Patrimonial

Valores em R\$ 1.000,00

VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2021
(a) Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	570.119.290
(b) Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*)	240.570.178
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	810.689.468
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	882.676
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor Justo dos Ativos	811.572.144
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	811.572.144
Saldo Provisionado em Balanço	0
Passivo/ (Ativo) líquido total a ser reconhecido neste exercício	811.572.144

(*) Não considera a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura

(**) Patrimônio da SPPREV em dezembro/2021, conforme informação da SPPREV.

Quadro 2 – Valores das Despesas do Próximo Exercício

Valores em R\$ 1.000,00

DESPESAS DE RESULTADO DO PRÓXIMO EXERCÍCIO	01/01/2022
Custo do Serviço Corrente	14.168.282
Custo dos juros	79.089.463
Retorno dos Ativos do Plano	88.239
Custo do Serviço Passado	0
Total de Despesa/(Receita) a ser reconhecido no resultado	93.345.984

Vale salientar que na Avaliação Atuarial de um Plano de Benefícios utiliza-se dos cálculos de probabilidades combinados com a matemática financeira, e tendo em vista que estimamos despesas com os encargos de aposentadorias e pensões, dentro de períodos futuros é comum trabalharmos com hipóteses e premissas atuariais.

Assim, os resultados da Avaliação Atuarial são extremamente sensíveis às variações dessas hipóteses e premissas utilizadas nos cálculos e modificações futuras nas experiências observadas como: crescimento salarial, rotatividade, mortalidade, invalidez e alterações de informações cadastrais que poderão implicar em variações substanciais nos resultados atuariais.

São Paulo, janeiro de 2022.

CONDE CONSULTORIA ATUARIAL LTDA.

Newton Cezar Conde
Atuário MIBA 549

Alberto dos Santos
Atuário MIBA 892

Daniel Rahmi Conde
Atuário MIBA 2126

ANEXO I - Questionamentos sobre as Premissas Utilizadas

Taxa de Desconto:

Conforme o item 88 da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, NBC TSP 15/2018, a taxa de desconto utilizada na Avaliação foi de 5,26% com base no Mercado Secundário de Títulos Públicos Federais das Notas do Tesouro Nacional - NTN série B, apurado pelo Comitê de Acompanhamento Macroeconômico da **ANBIMA** via índice IMA-B com compatibilidade da duração média do passivo.

Hipótese de inflação e embasamento técnico utilizado:

Conforme o item 81 da Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, NBC TSP 15/2018, utilizou-se a expectativa de inflação de longo prazo, tendo em vista, relatório de mercado - Focus informados pelo Banco Central de 4,50% ao ano.



**SOLUÇÕES NA MEDIDA
CERTA PARA VOCÊ**

**PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ATUARIAIS EM
PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR ABERTA E FECHADA
REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA
PLANOS DE SAÚDE E SERVIÇOS ASSISTENCIAIS
SEGUROS DE VIDA E DANOS PATRIMONIAIS
RESSEGUROS E CAPITALIZAÇÃO
TREINAMENTO NAS ÁREAS DE ATUAÇÃO**