

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO

Secretaria da Fazenda e Planejamento

Balanço Geral do Estado

Demonstrações Contábeis Consolidadas

EXERCÍCIO DE 2024



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO
SUBSECRETARIA DO TESOURO ESTADUAL
CONTADORIA GERAL DO ESTADO

BALANÇO GERAL
CONTAS DO EXERCÍCIO 2024





Secretário da Fazenda e Planejamento

Samuel Yoshiaki Oliveira Kinoshita

Secretário Executivo

Rogério Campos

Subsecretário do Tesouro Estadual

Nerylson Lima da Silva

Contador Responsável

Gilberto Souza Matos

Informações

Disponível em : [Balanço Geral do Estado](#)

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



Mensagem do Subsecretário do Tesouro Estadual

"Mensagem do Subsecretário do Tesouro Estadual

Transformando Números em Progresso: O Retrato Financeiro de São Paulo em 2024

É com grande entusiasmo que apresentamos o Balanço Geral do Estado de São Paulo referente ao exercício de 2024 – um documento que vai muito além de cumprir uma exigência legal. Este balanço representa a tradução numérica das conquistas, desafios e transformações que vivenciamos ao longo do ano, revelando como cada real arrecadado foi convertido em benefícios tangíveis para os mais de 45 milhões de paulistas.

Em 2024, São Paulo alcançou marcos históricos em suas finanças públicas. Pela primeira vez, investimos 13,82% da arrecadação de impostos e transferências constitucionais e legais em ações e serviços públicos de saúde, superando em R\$ 3,8 bilhões o mínimo constitucional, e mais R\$ 8,5 bilhões de receitas adicionais para financiamento da saúde. Na educação, destinamos R\$ 14,7 bilhões para programas de modernização das escolas e capacitação de professores, ampliando o acesso à educação de qualidade em todas as regiões do estado. Nossos investimentos em infraestrutura bateram recordes, com R\$ 10,8 bilhões aplicados na melhoria e expansão de rodovias, transporte sobre trilhos e expansão de unidades de segurança pública.

Esses resultados extraordinários são fruto de um planejamento estratégico rigoroso e de uma gestão fiscal responsável, implementados sob a liderança visionária do Secretário da Fazenda e Planejamento, Samuel Kinoshita, e do Governador Tarcísio de Freitas. Sua condução permitiu que transformássemos desafios econômicos em oportunidades de crescimento e desenvolvimento para São Paulo.

O Balanço Geral que ora apresentamos consolida as informações produzidas por todas as unidades da administração estadual, elaborado em conformidade com as normas legais aplicáveis e os padrões internacionais de contabilidade pública. Este documento não apenas evidencia os números, mas conta a história de como São Paulo está construindo seu futuro com solidez e transparência.

Em 2024, nossa equipe da Subsecretaria do Tesouro Estadual (STE) implementou avanços tecnológicos significativos nos processos contábeis do Estado. Modernizamos a plataforma CONTABILIZASP, tornando-a mais intuitiva e eficiente, o que permitiu reduzir em 40% o tempo de processamento e validação das informações contábeis. Aprimoramos a estrutura do plano de contas estadual e sua harmonização com a matriz de saldos contábeis, garantindo maior transparência e precisão nos dados apresentados.

Nosso projeto pioneiro de levantamento dos Custos dos Serviços Públicos Estaduais avançou significativamente em 2024, e continua em evolução para atender plenamente às necessidades de todo o Governo de São Paulo. Recebemos delegações de 12 estados brasileiros interessados em conhecer nossa metodologia inovadora, que está sendo gradualmente implementada para identificar com clareza o custo real de cada serviço oferecido ao cidadão. Essa ferramenta tem sido fundamental para otimizar a alocação de recursos e aumentar a eficiência dos gastos públicos, e continuará sendo aperfeiçoada nos próximos anos.

O Balanço Patrimonial apresentado neste documento demonstra que o Estado de São Paulo encerrou o exercício de 2024 com um patrimônio líquido negativo de R\$ 838,63 bilhões, o que representa uma redução de 11,37% no déficit em comparação ao ano anterior. A Demonstração das Variações Patrimoniais

registrou um resultado positivo de R\$ 75,38 bilhões, refletindo a eficácia das políticas de gestão implementadas. Por sua vez, o Balanço Orçamentário confirma o cumprimento integral dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, com a relação dívida/receita corrente líquida em 125,36%, percentual inferior ao limite legal de 200%.

Esses resultados só foram possíveis graças ao trabalho extraordinário e à dedicação incansável dos servidores da Contadoria Geral do Estado e de todos os profissionais da área contábil e financeira das unidades gestoras. São eles que, diariamente, transformam dados em informações estratégicas, permitindo decisões mais acertadas e uma gestão mais eficiente dos recursos públicos.

Reconhecemos também a fundamental colaboração dos Três Poderes, do Ministério Público, da Defensoria Pública, bem como das Autarquias, Universidades, Fundações, Empresas e Sociedades de Economia Mista Dependentes. O comprometimento de seus servidores com a excelência e a transparência foi determinante para o êxito deste trabalho conjunto.

Gostaria de destacar o trabalho excepcional realizado sob a liderança do nosso Contador, Gilberto Souza Matos, cujo rigor técnico elevaram significativamente a qualidade das informações contábeis do Estado de São Paulo.

Ao entregar este Balanço Geral, reafirmamos nosso compromisso inabalável com a transparência e a responsabilidade na gestão dos recursos públicos. Este documento não é apenas uma prestação de contas, mas um convite à sociedade paulista para conhecer, fiscalizar e participar ativamente da construção de um estado cada vez mais próspero, justo e eficiente.

Em 2025, seguiremos avançando com determinação, criatividade e excelência técnica, sempre em busca de novas formas de transformar recursos em qualidade de vida para todos os paulistas."

NERYLSON LIMA DA SILVA

Subsecretário do Tesouro Estadual

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	8
1.1 CONTEXTO OPERACIONAL E APRESENTAÇÃO DO BALANÇO GERAL	8
2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS	11
2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	11
2.2 BALANÇO FINANCEIRO	13
2.3 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PATRIMONIAIS	14
2.3.1 Variações Patrimoniais e Regime de Competência	15
2.3.2 Consolidação das Empresas Públicas Dependentes	15
2.3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa	16
2.3.4 Créditos a Receber	16
2.3.5 Estoques	17
2.3.6 Imobilizado	18
2.3.7 Intangível	19
2.3.8 Investimentos	20
2.3.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar	21
2.3.10 Fornecedores e Contas a Pagar	21
2.3.11 Empréstimos e Financiamentos	21
2.3.12 Provisões, Ativos e Passivos Contingentes	22
2.3.13 Passivo Atuarial do Regime Próprio de Previdência	23
2.3.14 Demais Obrigações	24
3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	25
3.A CONSOLIDADO	25
3.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA	27
3.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	29
3.1 NOTAS EXPLICATIVAS	31
3.1.1 Orçamento do Estado para o Exercício de 2024	31
3.1.2. Execução Orçamentária do Exercício de 2024	36
4. BALANÇO FINANCEIRO	155
4A. CONSOLIDADO	155
4A.1 - QUADRO ANEXO	156
4B. ADMINISTRAÇÃO DIRETA	157
4B.1 - QUADRO ANEXO	158
4C. ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	159
4C.1 - QUADRO ANEXO	160
4.1 NOTAS EXPLICATIVAS	161
4.1.1 Apresentação	161
4.1.2 Análise	161
5. BALANÇO PATRIMONIAL	168
5.A CONSOLIDADO	168
5.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA	170

5.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	172
5.1 NOTAS EXPLICATIVAS	174
5.1.1 Apresentação	174
5.1.2 Caixa e Equivalentes de Caixa	175
5.1.3 Créditos a Receber	177
5.1.4 Investimentos, Aplicações Financeiras Temporárias de Curto e Longo Prazo	185
5.1.5 Estoques	186
5.1.6 Investimentos	187
5.1.7 Imobilizado	195
5.1.8 Intangível	201
5.1.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	202
5.1.10 Empréstimos e Financiamentos	203
5.1.11 Fornecedores e Contas a Pagar	207
5.1.12 Obrigações Fiscais	209
5.1.13 Provisões	210
5.1.14 Demais Obrigações	214
Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna	217
Anexo - Demonstrativo da Dívida Externa	218
Anexo - Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa	219
6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	239
6.A SINTÉTICA	239
6.A.1 CONSOLIDADO	239
6.A.2 ADMINISTRAÇÃO DIRETA	240
6.A.3 ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	241
6.B ANALÍTICA	242
6.B.1 CONSOLIDADO	242
6.B.2 ADMINISTRAÇÃO DIRETA	244
6.B.3 ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	246
6.1 NOTAS EXPLICATIVAS	248
6.1.1 Apresentação	248
6.1.2 Análise	248
7 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	259
7.A CONSOLIDADO	259
7.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA	263
7.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	267
7.1 NOTAS EXPLICATIVAS	270
7.1.1 Apresentação	270
7.1.2 Movimentação Orçamentária	271
7.1.3 Movimentação Extraorçamentária	271
7.1.4 Análise	271
8. DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL	274
9. INDICADORES E ANEXOS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	279

9.1 INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL.....	279
9.2 ANEXOS - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	282
9.2.1 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas.....	282
9.2.2 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Despesas.....	283
9.2.3 Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das despesas por Função/Subfunção.....	284
9.2.4 Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida	288
9.2.5 Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS	289
9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ACIMA DA LINHA.....	291
9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ABAIXO DA LINHA.....	292
9.2.7 Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão	293
9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação) – Parte I.....	294
9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação) – Parte II.....	295
9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação) – Parte III.....	297
9.2.9 Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital	298
9.2.10 Anexo 10 - Demonstrativos Anuais - Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS	299
9.2.11 Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos.....	301
9.2.12 Anexo 12 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Saúde)	302
9.2.13 Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas	304
9.2.14 Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do RREO.....	305
9.3 ANEXOS – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL	306
9.3.1 Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal.....	306
9.3.2 Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida	308
9.3.3 Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores	309
9.3.4 Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito	310
9.3.5 Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar	311
9.3.6 Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	312
10. AGRADECIMENTOS	313

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 2024 e de 2023, na forma do Balanço Geral do Estado (BGE), 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 BGE 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.

A Contadoria Geral do Estado (CGE) foi elevada à condição de Coordenadoria em 2022, conforme o Decreto nº 66.457, de 28 de janeiro de 2022. O artigo 86 do decreto atribui à CGE, como órgão central do Sistema Contábil do Estado, tendo as seguintes responsabilidades:

- Consolidar as contas públicas e viabilizar a elaboração do Balanço Geral do Estado;
- Estabelecer normas de procedimentos contábeis no âmbito estadual;
- Gerenciar os sistemas informatizados sob sua responsabilidade;
- Implementar a convergência às normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público;
- Implantar o Sistema de Custos dos Serviços Públicos;
- Coordenar e apoiar tecnicamente os serviços de contabilidade dos órgãos e entidades da administração direta e indireta;
- Desenvolver políticas contábeis no âmbito estadual;
- Coordenar a elaboração e divulgação do Balanço Geral do Estado e dos demonstrativos fiscais exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000).

No exercício dessas funções, a CGE tem como missão modernizar seus processos e sistemas, além de capacitar seus servidores de acordo com os padrões de convergência contábil definidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Esse processo é conduzido em conjunto com o Conselho Federal de Contabilidade (CFC), responsável pela emissão das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica do Setor Público (NBC TSP) e pela definição dos princípios contábeis fundamentais, promovendo o alinhamento às normas internacionais aplicáveis ao setor público.

Dentre as principais ações e projetos executados no ano de 2024 na CGE destacamos:

O SIAFEM/SP (Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado de São Paulo), sistema contábil do Estado, conta com aproximadamente 14.000 usuários ativos, responsáveis pelos lançamentos contábeis de 2.060 unidades gestoras. Em 2024, destacaram-se as seguintes atividades:

- Atualização do novo padrão federativo de fontes de recursos, conforme as Portarias Conjuntas STN/SOF nº 20/2021 e STN nº 710/2021, e suas atualizações;
- Adequação do sistema à nova estrutura organizacional do governo estadual, que envolveu reclassificações, extinções, fusões e cisões de órgãos;
- Implementação de alterações em conformidade com a Portaria STN/MF nº 699/2023, que aprovou a 14ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF);
- Aprimoramento do processo de atualização e conversão do plano de contas do SIAFEM/SP, visando atender às exigências da Matriz de Saldos Contábeis da STN;
- Melhoria na apuração e no registro contábil de perdas da dívida ativa, em parceria com a Procuradoria Geral do Estado;
- Ajustes contábeis conforme a Portaria GM/MS nº 597/2023;
- Implementação de critérios contábeis para compensação de valores repassados aos municípios por decisões judiciais que ultrapassaram o limite do §1º do art. 6º da LC nº 201/2023, conforme o Comunicado CAF-G nº 19/2023 e o Programa de Acordo Paulista (PAP), estabelecido pela Lei nº 17.843/2023, e ainda os registros da multa por evasão de pedágio “free flow”, prevista no art. 209-A do Código de Trânsito Brasileiro.
- Implementação do registro contábil da participação do Estado nos Fundos Especiais de Financiamento e Investimento – FEFI, como ativos de investimentos pela metodologia da equivalência Patrimonial observando-se os preceitos da NBCT SP 18, itens 12 e 22.

O SIGEO (Sistema de Informações Gerenciais da Execução Orçamentária) é a principal fonte de informações orçamentárias e financeiras do Portal da Transparência do Estado, oferecendo consultas prontas, gráficos interativos e recursos de geoprocessamento. Em 2024, destacaram-se as seguintes ações:

- Automatização dos relatórios gerenciais do Centro de Análises Contábeis e Informações, utilizados na elaboração dos demonstrativos da LRF e do Balanço Geral do Estado;
- Criação de área de assunto para elaborar os Relatórios da LRF com a base de dados do plano de contas aderente ao PCASP (MSC);
- Em fase de homologação, projeto de automação da consolidação das informações e emissão do Livro do Balanço Geral do Estado;
- Inclusão de áreas temáticas para Escrituração Fiscal Digital de Retenções (EFD-Reinf), com informações com as informações contidas no Contabiliza das Retenções de Imposto de Renda;
- Atualização das áreas de Custos, com nova parametrização para a Secretaria de Desenvolvimento Social, Centro Paula Souza e Fundação Casa;
- Criação de área de assunto visando a auditoria dos acessos de integrações e usuários do Sigeo.

O Portal ContabilizaSP integra os sistemas de administração financeira e contábil sob responsabilidade da Subsecretaria do Tesouro Estadual. Ele funciona como uma interface web com o SIAFEM/SP, oferecendo uma ferramenta que facilita o trabalho dos usuários do sistema. Com recursos inovadores e funcionalidades parametrizadas, o portal auxilia tanto no registro e alimentação de documentos contábeis quanto na realização de consultas gerenciais que apoiam a tomada de decisão dos gestores públicos.

Além disso, os documentos contábeis do SIAFEM/SP contam, no portal, com versões que incluem funcionalidades voltadas à produtividade. Processos com grande volume de dados, como a

contabilização da folha de pagamento, diárias e adiantamentos, foram automatizados, o que resulta em economia de tempo e esforço operacional.

Entre os principais avanços, destacam-se:

- Migração das transações e comandos do SIAFEM/SP para o ambiente do ContabilizaSP;
- Conclusão da fase de captura e envio de informações para o projeto Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais (EFD-Reinf), módulo que informa rendimentos pagos e retenções de contribuições sociais, exceto as trabalhistas;
- Processo finalizado de implantação no Contabiliza do serviço de Mensagens entre as Secretarias e Unidades Gestoras do Estado (Comunica), com novas funcionalidades.

O Sistema de Custos dos Serviços Públicos (SCSP) está sendo desenvolvido com o objetivo de incorporar a análise de custos no planejamento governamental e na definição de indicadores de desempenho. A iniciativa visa contribuir para o aprimoramento do Plano Plurianual, da Proposta Orçamentária e dos Planos Setoriais, além de fornecer informações gerenciais que apoiem a tomada de decisões.

O SCSP também disponibilizará aos gestores públicos uma ferramenta que favorece a melhoria da gestão em suas respectivas unidades. O projeto é financiado pelo PROFISCO II, do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), e conta com o apoio técnico do Fundo Monetário Internacional (FMI), em parceria com a Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas (FIPE).

No exercício de 2024, com o apoio da consultoria da FIPE, foi iniciada a implantação do Modelo de Governança para a apuração de custos dos serviços públicos em sete entidades do Estado. Essa etapa envolveu a implementação das agendas institucional e de gestão de mudanças, com ações de capacitação e treinamento das equipes das seguintes instituições: Secretaria Estadual da Educação (SEDUC), Secretaria Estadual de Desenvolvimento Social (SEDS), Centro Paula Souza, Fundação Casa (FCASA), Secretaria da Administração Penitenciária (SAP), Secretaria da Cultura, Economia e Indústria Criativas do Estado de São Paulo e Universidade Virtual do Estado de São Paulo (UNIVESP).

É importante destacar que, em junho de 2024, a qualidade da informação contábil e fiscal do Estado foi reconhecida nacionalmente com a conquista do 2º lugar entre os entes federativos que mais evoluíram nesse quesito. Esse avanço elevou o Estado da 26ª para a 16ª posição no ranking, resultado de um intenso trabalho das equipes da Contadoria Geral do Estado e da PRODESP, que atuaram no aprimoramento dos sistemas e na melhoria dos processos necessários para alcançar esse objetivo.

Destaca-se, ainda, a definição da hospedagem do SCSP no ambiente tecnológico do DTI/SFP, após a realização de análises relacionadas às rotinas de autenticação, navegação e segurança de acesso aos relatórios e painéis do Power BI, que estarão disponíveis no Portal de Custos atualmente em desenvolvimento.

Por fim, as constantes demandas por inovação na Contabilidade Pública têm impulsionado diversas frentes de desenvolvimento, com foco na geração de informações mais ágeis e úteis para a tomada de decisão. A tecnologia da informação tem se mostrado fundamental nesse processo de transformação. Em 2024, os esforços concentraram-se na revisão e aprimoramento de processos, motivados principalmente por exigências de órgãos de controle externo, alterações na legislação e novas obrigações legais, que mobilizaram intensamente as equipes e representaram os principais desafios enfrentados pela área.

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 e, os outros instrumentos normativos vigentes, específicos do Estado, como os decretos, as portarias e as diretrizes e procedimentos contábeis estabelecidos pela 9ª 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 2024, 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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 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 e, atualizações posteriores.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especifica 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 2024 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 2022, as unidades que recebem recursos intraorçamentários, passaram a utilizar fontes de recursos com quinto dígito de código como “8x” 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 17.498, de 29 de dezembro de 2021, 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.
- 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

à referida data, seus adicionais e respectivos acréscimos legais, e outras receitas correntes, são identificadas em fonte de recursos específica (Fonte 1.501.60.001).

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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 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 Dispendios (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 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, aprovadas pela Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, 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.

Balanço Patrimonial

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;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o parágrafo 2º do artigo 43 da Lei no 4.320/1964.

Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP

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.

Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC

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.

Práticas Contábeis

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 2024 e de 2023, 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 norteadas no MCASP, editado pela STN.

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.

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.

2.3.3 Caixa e Equivalentes de Caixa

A contabilização de Caixa e equivalentes, nas entidades do setor público, devem observar as normas vigentes, principalmente a NBC TSP 12 – Demonstrações de Fluxo de Caixa, que traz as seguintes premissas:

“Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Para que o investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele deve ser prontamente conversível em quantia conhecida de caixa e estar sujeito a risco insignificante de mudanças de valor. Portanto, o investimento normalmente se qualifica como equivalente de caixa somente quando tiver vencimento de curto prazo de, por exemplo, três meses ou menos a partir da data de aquisição. Os investimentos em ações de outras entidades são excluídos dos equivalentes de caixa, a menos que sejam, substancialmente, equivalentes de caixa.”

As normas internacionais englobam não apenas os numerários como Caixa, mas também, as aplicações financeiras, desde que atendam aos seguintes requisitos:

- A finalidade dos recursos seja de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não investimento ou outros fins;
- Serem prontamente conversíveis em quantia conhecida de caixa;
- Estejam sujeitas a risco insignificante de mudança de valor e serem realizáveis no curto prazo, por exemplo, três meses;

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 Almoxxarifado 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 almoxxarifado e outro para os bens móveis.

Em 2024, foi concluída a implantação do módulo de controle de estoques em 556 unidades gestoras do Estado, com a movimentação de informações e de registro contábil de forma integrada com o ContabilizaSP em 274 unidades. Quanto ao módulo de controle de bens móveis, a implantação foi realizada em 747 unidades gestoras, das quais 321 concluíram o processo de integração com o ContabilizaSP.

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, 10ª 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, eles 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.

A CGE deu início ao processo em 2016, reconheceu outros imóveis em 2017 e nos exercícios seguintes tem promovido o ajuste da rubrica dos imóveis reconhecidos inicialmente, em decorrência dos processos de baixa, transferência e depreciação.

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, eles 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.

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.

Participações em Fundos Especiais de Financiamento e Investimento - FEFI

Em decorrência do processo de convergência da contabilidade pública às normas internacionais, significativas evoluções continuam ocorrendo nas práticas e procedimentos contábeis adotadas pela União, Estados e Municípios. No exercício de 2024, destaca-se a relativa aos ativos e passivos dos Fundos Especiais de Financiamento e Investimento – FEFI que passam a ser consolidados nas Demonstrações Contábeis do Estado e evidenciados como Investimentos em Fundos avaliados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP).

Os normativos que servem de embasamento para a adoção dessa prática são:

NBC TSP 18 – Investimento em Coligada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, em seus itens 12 e 22, aborda a questão da influência significativa e a adoção do citado método, conforme se observa das transcrições a seguir:

12. A existência de influência significativa pela entidade, geralmente, é evidenciada por uma ou mais das seguintes formas:

- a) representação no conselho de administração ou órgão administrativo equivalente
 - b) participação nos processos de elaboração de políticas, inclusive em decisões sobre dividendos ou distribuições similares;
 - c) transações materiais entre a entidade e sua investida;
 - d) intercâmbio de diretores ou gerentes; ou
 - e) fornecimento de informação técnica essencial.
- (...)

22. A entidade com controle em conjunto ou influência significativa sobre a investida deve contabilizar seu investimento em coligadas e em empreendimentos controlados em conjunto com a utilização do método da equivalência patrimonial, a menos que tais investimentos se qualifiquem como exceções, conforme os itens 23 a 25.

Ao observarmos as demonstrações financeiras dos FEFI, publicadas pelas instituições financeiras administradoras, é possível verificar que as transferências de recursos do Estado aos Fundos são classificadas diretamente em seus patrimônios líquidos. Observa-se, também, que tais recursos não transitam pela Demonstração do Resultado. Isso reforça o entendimento que cada transferência de recurso do Estado efetuada aos Fundos deve impactar diretamente o subgrupo “Investimentos”, do Ativo Não Circulante do Estado, semelhante a um aporte de capital, ao passo que as equivalências patrimoniais posteriores devem ser captadas na medida em que houver alterações dos patrimônios líquidos dos Fundos, de acordo com o desempenho de tais entidades, ou seja, de acordo com a incorporação de seus resultados nos períodos subsequentes.

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.

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.

Foram implementados para o Estado os procedimentos operacionais relacionados à política de provisão em 2021, com apoio da Procuradoria Geral do Estado.

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, 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 ContabilizaSP, 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.

A avaliação atuarial, utilizada para cálculo e atualização da posição do passivo atuarial, em 31 de dezembro de 2024 tratou os custos do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos e do Sistema de Proteção Social dos Militares do Estado de São Paulo, que tem como entidade gestora a autarquia 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. No entanto o regime financeiro praticado no plano de benefícios é o de método “orçamentário”, também denominado “repartição simples”, assim, em cada exercício financeiro são arrecadados os recursos financeiros suficientes para cobrir as despesas do mesmo exercício, o que pressupõe o equilíbrio financeiro-atuarial constante, porém os resultados da avaliação aplicada acabam por demonstrar um déficit gerado pelo conflito de regimes financeiros aplicados uma vez que não está contemplado no plano de benefícios existente reservas voltadas à capitalização.

Em 2024 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, ocorrendo também a segregação do passivo atuarial em dois grupos: o relativo aos aposentados e pensionais civis e o do Sistema de Proteção Social dos Militares. Em 2024 o total do passivo atuarial atingiu o montante de R\$ 840.676.110.819, sendo R\$ 634.561.142.641 relativos aos aposentados e pensionistas civis e R\$ 206.114.968.178 relativo ao Sistema de Proteção Social dos Militares.

Previdência Complementar

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 CONSOLIDADO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES (I)	316.468.989.723	343.233.444.993	344.063.704.608	830.259.615
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	233.629.951.784	251.673.257.282	251.871.553.254	198.295.972
Receita de Contribuições	15.964.516.270	16.264.516.270	16.406.132.951	141.616.681
Receita Patrimonial	11.689.021.641	12.813.774.893	12.928.669.846	114.894.953
Receita Agropecuária	79.106.266	79.106.266	61.092.440	(18.013.826)
Receita Industrial	149.461.764	149.461.764	97.585.873	(51.875.891)
Receita de Serviços	9.588.169.729	9.583.600.247	9.669.930.733	86.330.487
Transferências Correntes	38.629.276.267	44.207.924.851	43.961.512.046	(246.412.804)
Outras Receitas Correntes	6.739.486.002	8.461.803.421	9.067.227.463	605.424.042
RECEITAS DE CAPITAL (II)	30.116.693.040	28.802.364.123	27.693.681.416	(1.108.682.707)
Operações de Crédito	4.949.779.821	3.278.135.130	3.314.122.043	35.986.913
Alienação de Bens	16.389.291.485	15.901.959.533	15.799.624.422	(102.335.111)
Amortização de Empréstimos	190	190		(190)
Transferências de Capital	43.396.176	43.396.176	141.866.366	98.470.190
Outras Receitas de capital	8.734.225.368	9.578.873.093	8.438.068.585	(1.140.804.508)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	346.585.682.763	372.035.809.116	371.757.386.024	(278.423.092)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	346.585.682.763	372.035.809.116	371.757.386.024	(278.423.092)
DÉFICIT (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	346.585.682.763	372.035.809.116	371.757.386.024	(278.423.092)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.256.960.961	8.256.960.961	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		8.256.960.961	8.256.960.961	
Reabertura de créditos adicionais				





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII)	308.486.756.875	334.210.706.747	323.211.946.616	315.946.299.089	293.205.560.326	10.998.760.131
Pessoal e Encargos Sociais	143.388.718.363	148.395.742.878	144.083.108.027	144.083.108.027	131.568.508.031	4.312.634.851
Juros e Encargos da Dívida	15.269.021.367	15.287.021.367	14.989.778.756	14.989.778.756	14.989.778.756	297.242.611
Outras Despesas Correntes	149.829.017.145	170.527.942.502	164.139.059.832	156.873.412.306	146.647.273.539	6.388.882.670
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	38.030.142.210	46.692.987.247	40.260.586.242	37.327.986.188	35.742.670.578	6.432.401.005
Investimentos	18.533.339.427	23.571.828.637	18.468.293.794	15.601.866.127	14.601.812.825	5.103.534.843
Inversões Financeiras	7.823.162.574	11.450.518.401	10.265.069.720	10.198.897.333	9.622.333.575	1.185.448.681
Amortização da Dívida	11.673.640.209	11.670.640.209	11.527.222.728	11.527.222.728	11.518.524.177	143.417.481
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	68.783.678	43.065.823				43.065.823
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	346.585.682.763	380.946.759.817	363.472.532.858	353.274.285.277	328.948.230.904	17.474.226.959
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	346.585.682.763	380.946.759.817	363.472.532.858	353.274.285.277	328.948.230.904	17.474.226.959
SUPERÁVIT (XIV)			8.284.853.166			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	346.585.682.763	380.946.759.817	371.757.386.024	353.274.285.277	328.948.230.904	9.189.373.793
RESERVA DO RPPS						

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

NOME	CONSOLIDADO					
	INSCRITOS					
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	1.014.182.087	6.186.986.721	5.453.749.362	5.379.434.528	1.202.347.417	619.386.863
Pessoal e Encargos Sociais	1.264.288	3.597.118	2.103.164	2.103.164	2.198.920	559.322
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	1.012.917.799	6.183.389.603	5.451.646.198	5.377.331.365	1.200.148.497	618.827.541
DESPESAS DE CAPITAL	998.266.316	2.608.178.075	2.307.055.558	2.237.120.629	409.943.933	959.379.829
Investimentos	989.189.902	2.606.523.763	2.300.043.087	2.230.108.159	409.312.094	956.293.412
Inversões Financeiras	9.076.414	1.654.312	7.012.470	7.012.470	631.839	3.086.417
Amortização da Dívida						
TOTAL	2.012.448.404	8.795.164.796	7.760.804.920	7.616.555.158	1.612.291.351	1.578.766.692

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

NOME	CONSOLIDADO					
	INSCRITOS					
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
DESPESAS CORRENTES	1.138.442.844	20.185.446.284	19.754.104.256	501.286.559	1.068.498.313	
Pessoal e Encargos Sociais	514.811.652	12.656.429.469	12.506.546.593	30.722.224	633.972.304	
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	623.631.192	7.529.016.815	7.247.557.663	470.564.335	434.526.009	
DESPESAS DE CAPITAL	2.156.872.094	1.935.689.122	2.637.428.820	106.967.349	1.348.165.047	
Investimentos	1.671.862.260	1.254.624.354	1.606.847.064	103.101.831	1.216.537.720	
Inversões Financeiras	485.009.834	681.064.768	1.030.581.756	3.865.518	131.627.328	
Amortização da Dívida						
TOTAL	3.295.314.938	22.121.135.406	22.391.533.076	608.253.908	2.416.663.360	





3.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES (I)	281.525.793.683	306.327.538.059	307.553.578.069	1.226.040.010
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	233.231.999.036	251.275.304.534	251.584.475.715	309.171.181
Receitas de Contribuições	113.239.258	113.239.258	90.669.468	(22.569.790)
Receita Patrimonial	9.264.559.634	9.375.524.964	9.843.668.083	468.143.118
Receita Agropecuária	16.735.885	16.735.885	10.318.817	(6.417.068)
Receita Industrial	2.361.978	2.361.978	4.430.527	2.068.549
Receita de Serviços	1.692.162.780	1.826.809.232	1.729.721.395	(97.087.837)
Transferências Correntes	36.180.241.653	41.483.890.237	41.026.322.370	(457.567.867)
Outras Receitas Correntes	1.024.493.459	2.233.671.971	3.263.971.694	1.030.299.723
RECEITAS DE CAPITAL (II)	21.461.174.772	22.146.845.855	23.270.920.210	1.124.074.355
Operações de Crédito	3.983.643.445	2.311.998.754	3.314.122.043	1.002.123.289
Alienação de Bens	14.260.066.047	15.772.734.095	15.762.045.658	(10.688.437)
Amortização de Empréstimos	170	170		(170)
Transferências de Capital	30.722.378	30.722.378	120.031.401	89.309.023
Outras Receitas de Capital	3.186.742.732	4.031.390.457	4.074.721.108	43.330.650
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	302.986.968.455	328.474.383.914	330.824.498.278	2.350.114.365
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	302.986.968.455	328.474.383.914	330.824.498.278	2.350.114.365
DÉFICIT (VI)				
TOTAL (VII) = (V + VI)	302.986.968.455	328.474.383.914	330.824.498.278	2.350.114.365
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		5.203.568.168	5.203.568.168	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		5.203.568.168	5.203.568.168	
Reabertura de créditos adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII)	213.777.523.462	232.716.285.403	226.942.110.904	221.759.329.419	208.202.319.794	5.774.174.499
Pessoal e Encargos Sociais	69.804.690.962	70.115.514.683	68.737.361.330	68.737.361.330	63.490.200.238	1.378.153.353
Juros e Encargos da Dívida	15.269.021.367	15.287.021.367	14.989.778.756	14.989.778.756	14.989.778.756	297.242.611
Outras Despesas Correntes	128.703.811.133	147.313.749.353	143.214.970.818	138.032.189.332	129.722.340.800	4.098.778.535
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	28.186.822.929	34.375.957.762	30.522.751.534	28.730.972.272	27.836.422.233	3.853.206.228
Investimentos	9.177.095.066	12.017.139.731	9.488.186.275	7.737.951.659	7.392.170.714	2.528.953.456
Inversões Financeiras	7.507.761.654	10.859.851.822	9.679.016.531	9.637.471.885	9.088.702.791	1.180.835.291
Amortização da Dívida	11.501.966.209	11.498.966.209	11.355.548.728	11.355.548.728	11.355.548.728	143.417.481
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	68.783.678	43.065.823				43.065.823
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII+ IX + X)	242.033.130.069	267.135.308.988	257.464.862.438	250.490.301.691	236.038.742.027	9.670.446.550
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)= (XI+ XII)	242.033.130.069	267.135.308.988	257.464.862.438	250.490.301.691	236.038.742.027	9.670.446.550
SUPERÁVIT (XIV)			73.359.635.840			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	242.033.130.069	267.135.308.988	330.824.498.278	250.490.301.691	236.038.742.027	(63.689.189.290)
RESERVA DO RPPS						





QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	863.078.538	3.914.625.230	3.338.974.778	3.275.457.756	958.437.318	543.808.694
Pessoal e Encargos Sociais	1.264.288	3.047.461	2.103.164	2.103.164	2.198.920	9.665
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	861.814.250	3.911.577.770	3.336.871.615	3.273.354.592	956.238.398	543.799.029
DESPESAS DE CAPITAL	772.431.434	1.425.509.802	1.382.680.727	1.318.847.910	204.912.103	674.181.223
Investimentos	763.355.020	1.423.855.490	1.375.668.256	1.311.835.440	204.280.264	671.094.806
Inversões Financeiras	9.076.414	1.654.312	7.012.470	7.012.470	631.839	3.086.417
Amortização da Dívida						
TOTAL	1.635.509.972	5.340.135.033	4.721.655.505	4.594.305.666	1.163.349.421	1.217.989.917

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	898.175.815	11.108.035.262	10.868.307.896	143.341.576	994.561.605
Pessoal e Encargos Sociais	513.271.322	5.357.248.176	5.265.525.862	8.160.959	596.832.678
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	384.904.492	5.750.787.086	5.602.782.034	135.180.617	397.728.927
DESPESAS DE CAPITAL	1.977.133.492	1.450.470.398	2.113.407.767	70.641.264	1.243.554.859
Investimentos	1.492.123.658	769.405.630	1.082.826.011	66.775.745	1.111.927.532
Inversões Financeiras	485.009.834	681.064.768	1.030.581.756	3.865.518	131.627.328
Amortização da Dívida					
TOTAL	2.875.309.306	12.558.505.661	12.981.715.663	213.982.840	2.238.116.464

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8





3.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES (I)	34.943.196.040	36.905.906.934	36.510.126.539	(395.780.395)
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	397.952.748	397.952.748	287.077.540	(110.875.208)
Receita de Contribuições	15.851.277.012	16.151.277.012	16.315.463.483	164.186.471
Receita Patrimonial	2.424.462.007	3.438.249.929	3.085.001.764	(353.248.165)
Receita Agropecuária	62.370.381	62.370.381	50.773.623	(11.596.758)
Receita Industrial	147.099.786	147.099.786	93.155.346	(53.944.440)
Receita de Serviços	7.896.006.949	7.756.791.015	7.940.209.338	183.418.324
Transferências Correntes	2.449.034.614	2.724.034.614	2.935.189.676	211.155.062
Outras Receitas Correntes	5.714.992.543	6.228.131.450	5.803.255.769	(424.875.681)
RECEITAS DE CAPITAL (II)	8.655.518.268	6.655.518.268	4.422.761.207	(2.232.757.061)
Operações de Crédito	966.136.376	966.136.376		(966.136.376)
Alienação de Bens	2.129.225.438	129.225.438	37.578.764	(91.646.674)
Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
Transferências de Capital	12.673.798	12.673.798	21.834.965	9.161.167
Outras Receitas de Capital	5.547.482.636	5.547.482.636	4.363.347.477	(1.184.135.159)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	43.598.714.308	43.561.425.202	40.932.887.746	(2.628.537.457)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)				
Operações de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	43.598.714.308	43.561.425.202	40.932.887.746	(2.628.537.457)
DÉFICIT (VI)			65.074.782.674	
TOTAL (VII) = (V + VI)	43.598.714.308	43.561.425.202	106.007.670.420	62.446.245.218
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.053.392.793	3.053.392.793	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro		3.053.392.793	3.053.392.793	
Reabertura de créditos adicionais				





DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (VIII)	94.709.233.413	101.494.421.344	96.269.835.711	94.186.969.671	85.003.240.532	5.224.585.633
Pessoal e Encargos Sociais	73.584.027.401	78.280.228.195	75.345.746.697	75.345.746.697	68.078.307.793	2.934.481.498
Outras Despesas Correntes	21.125.206.012	23.214.193.149	20.924.089.015	18.841.222.974	16.924.932.739	2.290.104.134
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	9.843.319.281	12.317.029.485	9.737.834.708	8.597.013.915	7.906.248.345	2.579.194.777
Investimentos	9.356.244.361	11.554.688.906	8.980.107.519	7.863.914.468	7.209.642.111	2.574.581.387
Inversões Financeiras	315.400.920	590.666.579	586.053.189	561.425.448	533.630.784	4.613.390
Amortização da Dívida	171.674.000	171.674.000	171.674.000	171.674.000	162.975.450	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	104.552.552.694	113.811.450.829	106.007.670.420	102.783.983.586	92.909.488.876	7.803.780.409
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/ REFINANCIAMENTO (XI)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X+ XI)	104.552.552.694	113.811.450.829	106.007.670.420	102.783.983.586	92.909.488.876	7.803.780.409
SUPERÁVIT (XIII)						
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	104.552.552.694	113.811.450.829	106.007.670.420	102.783.983.586	92.909.488.876	7.803.780.409
RESERVA DO RPPS						

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	151.103.550	2.272.361.491	2.114.774.584	2.103.976.773	243.910.099	75.578.169
Pessoal e Encargos Sociais		549.657				549.657
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	151.103.550	2.271.811.834	2.114.774.584	2.103.976.773	243.910.099	75.028.512
DESPESAS DE CAPITAL	225.834.882	1.182.668.273	924.374.831	918.272.719	205.031.830	285.198.606
Investimentos	225.834.882	1.182.668.273	924.374.831	918.272.719	205.031.830	285.198.606
Amortização da Dívida						
TOTAL	376.938.432	3.455.029.764	3.039.149.415	3.022.249.492	448.941.929	360.776.775

QUADRO DA EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

NOME	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
DESPESAS CORRENTES	240.267.029	9.077.411.021	8.885.796.360	357.944.982	73.936.709
Pessoal e Encargos Sociais	1.540.329	7.299.181.293	7.241.020.731	22.561.265	37.139.626
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes	238.726.700	1.778.229.729	1.644.775.629	335.383.717	36.797.082
DESPESAS DE CAPITAL	179.738.603	485.218.724	524.021.053	36.326.086	104.610.188
Investimentos	179.738.603	485.218.724	524.021.053	36.326.086	104.610.188
Amortização da Dívida					
TOTAL	420.005.632	9.562.629.745	9.409.817.413	394.271.068	178.546.897



3.1 NOTAS EXPLICATIVAS

3.1.1 Orçamento do Estado para o Exercício de 2024

O Orçamento do Estado para o exercício de 2024, aprovado pela Lei n.º 17.863, de 22 de dezembro 2023, 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\$ 328.063.237.237, em obediência aos princípios inseridos no § 5º do artigo 165 da Constituição Federal e § 4º do artigo 174 da Constituição Estadual.

Cumprir destacar que os valores da previsão inicial das receitas, assim como os relativos à fixação das despesas, já consideram as deduções correspondentes aos recursos intraorçamentários, bem como àqueles destinados ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB.

Na execução do orçamento, a previsão atualizada das receitas foi de R\$ 372.035.809.116, enquanto a arrecadação efetiva totalizou R\$ 371.757.386.024, incluindo as receitas intraorçamentárias. Isso representou uma queda de R\$ 278.423.092 (-0,07%) em relação ao esperado, resultando em uma insuficiência de arrecadação. Apesar dessa redução em relação à previsão, a arrecadação apresentou um crescimento de 13,78% em comparação com 2023, quando as receitas totalizaram R\$ 326.742.547.159.

Esse crescimento foi impulsionado pela aceleração da atividade econômica, pelo aumento da renda e pela geração de empregos, além de fatores como a inflação e os recentes ajustes tributários. Entre as principais iniciativas que contribuíram para esse resultado, destacam-se os programas de parcelamento do ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços), a ampliação da contribuição ao Fundo de Combate à Pobreza e o aumento das receitas provenientes do ITCMD (Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação).

Outro fator importante para o crescimento foi o aumento das Receitas de Capital, com destaque para a alienação de bens, que totalizou R\$ 15.799.624.422. Esse resultado foi impulsionado, principalmente, pela alienação da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp, responsável por uma receita bruta de R\$ 14.771.502.043.

Por outro lado, a dotação atualizada das despesas atingiu R\$ 380.946.759.817, enquanto as despesas efetivamente executadas somaram R\$ 363.472.532.858, gerando uma economia de R\$ 17.474.226.959 (4,59%). Comparando com a execução do exercício de 2023, houve um crescimento de 10,71% nas despesas realizadas (incluindo as despesas intraorçamentárias), que naquele ano totalizaram R\$ 328.315.580.394.

O grupo de despesa Pessoal e Encargos Sociais manteve-se como o principal componente da despesa total, representando 39,64% do total em 2024. Nesse exercício, o grupo registrou um crescimento nominal de 4,29%, impulsionado principalmente pelo aumento das despesas com servidores ativos.



Na sequência, destaca-se o grupo de Custeio (Outras Despesas Correntes, excluídas as Transferências Constitucionais a Municípios e as Sentenças Judiciais), que constituiu o segundo maior componente da despesa, com participação de 23,27% no total de 2024. Esse grupo apresentou um crescimento nominal de 19,76% no período, considerando as despesas intraorçamentárias.

Dessa forma, diferentemente do resultado orçamentário do exercício de 2023, que registrou um déficit de R\$ 1.573.033.235 (-0,48%), em 2024 as receitas realizadas superaram as despesas executadas em R\$ 8.284.853.166 (2,28%), resultando em um superávit orçamentário.

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 17.863, DE 22 DE DEZEMBRO DE 2023	
RECEITA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	
POR CATEGORIA ECONÔMICA E ORIGEM	
ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
1 - Receitas da Administração Direta	338.807.159.509
1.1 - Receitas Correntes	317.345.984.737
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	268.462.190.357
Contribuições	113.239.258
Receita Patrimonial	9.264.559.634
Receita Agropecuária	16.735.885
Receita Industrial	2.361.978
Receita de Serviços	1.692.162.780
Transferências Correntes	36.770.241.386
Outras Receitas Correntes	1.024.493.459
1.2 - Receitas de Capital	21.461.174.772
Operações de Crédito	3.983.643.445
Alienação de Bens	14.260.066.047
Amortização de Empréstimos	170
Transferências de Capital	30.722.378
Outras Receitas de Capital	3.186.742.732
2 - Receitas de Entidades da Administração Indireta	43.598.714.308
2.1 - Receitas Correntes	34.943.196.040
2.2 - Receitas de Capital	8.655.518.268
3 - Receitas Intraorçamentárias	(18.522.445.526)
3.1 - Receitas Correntes Intraorçamentárias	(12.842.419.579)
3.2 - Receitas de Capital Intraorçamentárias	(5.680.025.947)
3.3 - Transferências ao FUNDEB	(35.820.191.054)
RECEITA TOTAL	328.063.237.237

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 17.863, DE 22 DE DEZEMBRO DE 2023
DESPESA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
POR ÓRGÃO ORÇAMENTÁRIO

ÓRGÃO	RECURSOS LIVRES TESOURO	RECURSOS LIVRES OUTRAS FONTES	RECURSOS VINCULADOS TESOURO	RECURSOS VINCULADOS OUTRAS FONTES	TOTAL
Fiscal	117.402.641.917	7.480.692.929	27.961.192.076	87.204.256.572	240.048.783.494
Assembleia Legislativa	1.451.641.552			3.576.687	1.455.218.239
Tribunal de Contas do Estado	1.039.927.076			7.458.826	1.047.385.902
Tribunal de Justiça	9.484.874.533			6.418.267.504	15.903.142.037
Tribunal de Justiça Militar	88.746.995			547.000	89.293.995
Secretaria da Educação	5.372.092.481	3.776.690	24.221.387.274	2.384.524.751	31.981.781.196
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	419.398.624	49		147.032.201	566.430.874
Sec. da Cultura, Economia e Indústria Criativas	1.162.915.308	72.398.560		33.760.346	1.269.074.214
Secretaria de Agricultura e Abastecimento	1.007.533.756	648.094		112.806.924	1.120.988.774
Secretaria de Políticas para a Mulher	24.249.179				24.249.179
Secretaria da Justiça e Cidadania	159.530.566	241.831.491		169.500.041	570.862.098
Secretaria da Segurança Pública	17.873.303.695	13.590.892		424.131.290	18.311.025.877
Secretaria da Fazenda e Planejamento	3.472.116.289	4.495.800		1.573.887.026	5.050.499.115
Administração Geral do Estado	36.129.627.860	1.352.140.756	3.277.896.950	66.732.118.901	107.491.784.467
Sec. de Desenvolvimento Urbano e Habitação	1.867.468.965	369.003		10.458.474	1.878.296.442
Sec. de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística	4.475.802.532	657.557.665		2.271.217.046	7.404.577.243
Ministério Público	3.091.971.514			246.139.992	3.338.111.506
Casa Civil	345.511.578			39.850.832	385.362.410
Secretaria de Comunicação	146.912.055				146.912.055
Secretaria de Transportes Metropolitanos	10.374.123.682	2.624.088.081		2.739.125.781	15.737.337.544
Secretaria da Administração Penitenciária	5.204.375.553	57.017.863	271.454.892	21.030.486	5.553.878.794
Secretaria de Parcerias em Investimentos	2.165.476.270	366.927.751		964.761.708	3.497.165.729
Procuradoria Geral do Estado	1.823.332.720		329.268.880	220.805.994	2.373.407.594
Secretaria de Esportes	227.488.210			77.929.460	305.417.670
Defensoria Pública do Estado	150.469.601			1.158.192.504	1.308.662.105
Sec. dos Direitos da Pessoa com Deficiência	69.754.014			125	69.754.139
Secretaria de Ciência, Tecnologia e Inovação	15.500.452.689	2.250.273.432	2.068.533.709	730.404.514	20.549.664.344
Secretaria de Turismo e Viagens	676.386.067			270	676.386.337
Sec. de Governo e Relações Institucionais	328.009.998			38.147	328.048.145
Secretaria de Negócios Internacionais	3.866.140				3.866.140
Secretaria de Gestão e Governo Digital	1.248.069.301	111.618.050		932.737.351	2.292.424.702
Controladoria Geral do Estado	60.237.342				60.237.342
Reserva de Contingência	68.783.678				68.783.678
(Transferência Intragovernamental)	(8.111.807.906)	(276.041.248)	(2.207.349.629)	(216.047.609)	(10.811.246.392)
Seguridade Social	44.688.889.464	3.171.040.919	22.791.301.247	17.363.222.113	88.014.453.743
Secretaria da Saúde		306.913.808	24.117.518.783	5.782.427.038	30.206.859.629
Secretaria da Justiça e Cidadania	1.501.775.789	67.599.574	192.423.787	12.050	1.761.811.200
Secretaria da Segurança Pública	5.616.322	299.970.060			305.586.382
Secretaria de Desenvolvimento Social	348.871.162		767.198.944	93.273.729	1.209.343.835
Secretaria de Gestão e Governo Digital	42.835.444.914	2.497.318.885	108.173.158	11.487.509.296	56.928.446.253
(Transferência Intragovernamental)	(2.818.723)	(761.408)	(2.394.013.425)		(2.397.593.556)
TOTAL	162.091.531.381	10.651.733.848	50.752.493.323	104.567.478.685	328.063.237.237

3.1.1.3 Do Orçamento de Investimentos

O Orçamento de Investimentos das Empresas, não computadas as entidades cuja programação consta integralmente do Orçamento Fiscal, foi fixado em R\$ 9.134.988.029, contemplando as seguintes Fontes de Financiamento e Órgãos Orçamentários:





LEI N.º 17.863, DE 22 DE DEZEMBRO DE 2023
ORIGENS DO FINANCIAMENTO DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS

ORIGEM DO FINANCIAMENTO	VALOR
Subscrição de Ações	872.986.434
Próprios	3.921.046.055
Outras Fontes	2.288.907.896
Operações de Crédito	2.052.047.644
TOTAL	9.134.988.029

LEI N.º 17.863, DE 22 DE DEZEMBRO DE 2023
DESPESA DO ORÇAMENTO DE INVESTIMENTOS POR ÓRGÃO ORÇAMENTÁRIO

ÓRGÃO	VALOR
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	1.730.841.791
Secretaria da Fazenda e Planejamento	10
Sec. de Desenvolvimento Urbano e Habitação	1.569.959.278
Sec.de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística	5.437.960.566
Secretaria dos Transportes Metropolitanos	273.986.364
Secretaria de Parcerias em Investimentos	10
Secretaria de Gestão e Governo Digital	122.240.010
TOTAL	9.134.988.029

3.1.1.4 Equilíbrio Orçamentário

O equilíbrio orçamentário é alcançado por meio da consolidação dos dados das Administrações Direta e Indireta, considerando que as receitas destinadas a transferências para autarquias, fundações e empresas estatais dependentes são previstas no orçamento da Administração Direta, enquanto as dotações para despesas financiadas com esses recursos são alocadas nas respectivas entidades.

Os repasses financeiros da Administração Direta para a Administração Indireta são registrados nas contas interferenciais de variações ativas.

É importante destacar que as informações apresentadas nos demonstrativos da execução orçamentária da Lei nº 17.863, de 22 de dezembro de 2023, correspondem aos registros das movimentações acumuladas das contas contábeis, em conformidade com as Normas e Técnicas da Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

I – RECEITAS

RECEITAS	RECEITAS CORRENTES	RECEITAS DE CAPITAL	RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIA	RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIA	TOTAL
Administração Direta	281.077.331.443	21.328.631.321	448.462.240	132.543.451	302.986.968.455
Administração Indireta	22.549.238.701	3.108.035.772	12.393.957.339	5.547.482.496	43.598.714.308
Autarquias	18.265.370.499	2.877.396.734	9.836.514.694	190.313.582	31.169.595.509
Fundações	1.185.829.309	400	441.789.826	43.563.336	1.671.182.871
Empresas Dependentes	3.098.038.893	230.638.638	2.115.652.819	5.313.605.578	10.757.935.928
CONSOLIDADO	303.626.570.144	24.436.667.093	12.842.419.579	5.680.025.947	346.585.682.763





II – DESPESAS

DESPESAS	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	TOTAL
Administração Direta	213.777.523.462	28.186.822.929	68.783.678	242.033.130.069
Administração Indireta	94.709.233.413	9.843.319.281		104.552.552.694
Autarquias	82.607.930.805	3.430.937.106		86.038.867.911
Fundações	5.362.746.981	617.994.509		5.980.741.490
Empresas Dependentes	6.738.555.627	5.794.387.666		12.532.943.293
CONSOLIDADO	308.486.756.875	38.030.142.210	68.783.678	346.585.682.763

3.1.1.5 Créditos Adicionais

Com base na autorização contida no artigo 9º da Lei nº 17.863, de 22 de dezembro de 2023 e observadas as disposições legais pertinentes, durante o exercício de 2024 foram abertos Créditos Adicionais no montante de R\$ 34.361.077.054, correspondendo a 9,91% da despesa total fixada.

I – POR TIPO DE ADMINISTRAÇÃO

CRÉDITOS AUTORIZADOS	ADM. DIRETA	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA				CONSOLIDADO
		AUTARQUIAS	FUNDAÇÕES	EMPRESAS	TOTAL	
Dotação Inicial	242.033.130.069	86.038.867.911	5.980.741.490	12.532.943.293	104.552.552.694	346.585.682.763
Créditos Adicionais	25.102.178.919	8.002.957.845	1.218.400.994	37.539.296	9.258.898.135	34.361.077.054
Por Superávit Financeiro	5.203.568.168	2.619.234.226	398.292.172	35.866.395	3.053.392.793	8.256.960.961
Por Excesso de Arrecadação	20.569.783.240	3.900.791.028	449.044.061	886.173.827	5.236.008.916	25.805.792.156
Por Anulação de Dotação	7.539.044.471	6.057.786.014	183.759.457	209.212.272	6.450.757.743	13.989.802.214
Acréscimos	21.523.924.501	17.358.831.580	861.299.260	3.740.792.314	21.960.923.153	43.484.847.654
Reduções	(21.218.969.611)	(16.961.071.898)	(536.865.354)	(3.740.792.314)	(21.238.729.565)	(42.457.699.176)
Cancelamentos	(8.515.171.850)	(4.972.613.105)	(137.128.602)	(1.093.713.198)	(6.203.454.905)	(14.718.626.755)
DOTAÇÃO ATUALIZADA	267.135.308.988	94.041.825.756	7.199.142.484	12.570.482.589	113.811.450.829	380.946.759.817

II – POR DESPESA

CRÉDITOS AUTORIZADOS	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	CONSOLIDADO
Dotação Inicial	308.486.756.875	38.030.142.210	68.783.678	346.585.682.763
Créditos Adicionais	25.723.949.872	8.662.845.037	(25.717.855)	34.361.077.054
Por Superávit Financeiro	5.815.674.604	2.441.286.357		8.256.960.961
Por Excesso de Arrecadação	20.183.483.462	5.622.308.694		25.805.792.156
Por Anulação de Dotação	9.443.439.604	4.546.362.610		13.989.802.214
Acréscimos	35.442.131.456	8.042.716.199		43.484.847.654
Reduções	(34.728.257.011)	(7.729.442.166)		(42.457.699.176)
Cancelamentos	(10.432.522.243)	(4.260.386.657)	(25.717.855)	(14.718.626.755)
DOTAÇÃO ATUALIZADA	334.210.706.747	46.692.987.247	43.065.823	380.946.759.817





3.1.2. Execução Orçamentária do Exercício de 2024

Consoante o disposto no artigo 102 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, que estabelece normas gerais de direito financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, o Balanço Orçamentário tem a finalidade de demonstrar a execução da receita prevista e da despesa fixada na LOA em comparação com os valores realizados, permitindo a avaliação da gestão orçamentária. O desempenho efetivo do orçamento é medido pela relação entre a receita realizada e a despesa empenhada, resultando no Resultado Orçamentário do Exercício.

RECEITA			DESPESA		
	2024	%		2024	%
Receitas Correntes	344.063.704.608	92,55	Despesas Correntes	323.211.946.616	86,94
Receita Tributária	251.871.553.254	67,75	Pessoal e Encargos Sociais	134.385.481.908	36,15
Receitas de Contribuições	7.836.331.109	2,11	Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentárias	9.697.626.119	2,61
Receitas de Contribuições Intraorçamentárias	8.569.801.842	2,31	Juros e Encargos da Dívida	14.888.400.867	4,00
Receita Patrimonial	12.928.669.846	3,48	Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentárias	101.377.889	0,03
Receita Agropecuária	56.236.259	0,02	Outras Despesas Correntes	160.682.854.517	43,22
Receitas Agropecuária Intraorçamentárias	4.856.181		Outras Despesas Correntes Intraorçamentárias	3.456.205.316	0,93
Receita Industrial	97.585.873	0,03			
Receita de Serviços	7.205.272.485	1,94			
Receita de Serviços Intraorçamentárias	2.464.658.248	0,66			
Transferências Correntes	43.961.512.046	11,83			
Outras Receitas Correntes	6.851.334.411	1,84			
Outras Receitas Correntes Intraorçamentárias	2.215.893.052	0,60			
Receitas de Capital	27.693.681.416	7,45	Despesas de Capital	40.260.586.242	10,83
Operações de Crédito	3.314.122.043	0,89	Investimentos	18.303.604.462	4,92
Alienação de Bens	15.799.624.422	4,25	Investimentos Intraorçamentárias	164.689.332	0,04
Amortização de Empréstimos			Inversões Financeiras	6.064.035.464	1,63
Transferências de Capital	141.866.366	0,04	Inversões Financeiras Intraorçamentárias	4.201.034.256	1,13
Outras Receitas de Capital	3.945.580.615	1,06	Amortização de Dívida	11.400.458.346	3,07
Outras Receitas de Capital Intraorçamentárias	4.492.487.970	1,21	Amortização de Dívida Intraorçamentária	126.764.382	0,03
TOTAL DA RECEITA	371.757.386.024	100,00	TOTAL DA DESPESA	363.472.532.858	97,77
			SUPERAVIT	8.284.853.166	2,23
TOTAL	371.757.386.024	100,00	TOTAL	371.757.386.024	100,00

A execução orçamentária do exercício de 2024 apresentou uma receita arrecadada de R\$ 371.757.386.024 e despesas realizadas de R\$ 363.472.532.858, resultando em um superávit de R\$ 8.284.853.166, equivalente a 2,28% da diferença entre receita e despesa.

3.1.2.1 Execução da Receita Orçamentária

As receitas orçamentárias são os recursos financeiros pertencentes ao ente público, arrecadados com o objetivo de financiar programas e ações governamentais, permitindo a execução de serviços essenciais e a realização de investimentos estruturantes voltados à implementação de políticas públicas.

As receitas da Previsão Inicial correspondem às receitas orçadas na Lei nº 17.863, de 22 de dezembro de 2023, enquanto as receitas da Previsão Atualizada refletem as modificações decorrentes de ajustes orçamentários autorizados pela referida lei.

No exercício de 2024, as Receitas Realizadas, incluindo as receitas intraorçamentárias, alcançaram R\$ 371.757.386.024, resultando em um percentual de arrecadação 0,07% inferior à Previsão Atualizada.





RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA %
Receitas Correntes	303.626.570.144	330.391.025.414	330.808.495.284	0,13
Receitas Correntes - Intraorçamentárias	12.842.419.579	12.842.419.579	13.255.209.324	3,11
Receitas de Capital	24.436.667.093	23.122.338.176	23.201.193.446	0,34
Receitas de Capital - Intraorçamentárias	5.680.025.947	5.680.025.947	4.492.487.970	(26,43)
TOTAL	346.585.682.763	372.035.809.116	371.757.386.024	(0,07)

O desempenho de 2024, quando comparado ao resultado de 2023, foi 13,78% superior, conforme demonstrado no quadro:

RECEITA	2024	2023	VARIAÇÃO 2024/2023 %
Receitas Correntes	344.063.704.608	318.304.431.341	8,09
Receita Tributária	251.871.553.254	222.382.655.943	13,26
Receita de Contribuições	7.836.331.109	7.324.079.872	6,99
Receita Patrimonial	12.928.669.846	14.644.476.393	(11,72)
Receita Agropecuária	56.236.259	58.467.018	(3,82)
Receita Industrial	97.585.873	102.946.068	(5,21)
Receita de Serviços	7.205.272.485	6.161.420.952	16,94
Transferências Correntes	43.961.512.046	45.219.368.947	(2,78)
Outras Receitas Correntes	6.851.334.411	6.013.131.081	13,94
Receita de Contribuições Intra	8.569.801.842	13.373.731.502	(35,92)
Receita Agropecuária Intra	4.856.181	4.856.092	
Receita de Serviços Intra	2.464.658.248	2.471.868.040	(0,29)
Outras Receitas Correntes Intra	2.215.893.052	547.429.432	304,78
Receitas de Capital	27.693.681.416	8.438.115.818	228,20
Operações de Crédito	3.314.122.043	3.472.242.745	(4,55)
Alienação de Bens	15.799.624.422	25.766.354	61.218,82
Amortização de Empréstimos		5.142.017	(100,0)
Transferências de Capital	141.866.366	212.233.412	(33,16)
Outras Receitas de Capital	3.945.580.615	3.610.573.235	9,28
Outras Receitas de Capital Intra	4.492.487.970	1.112.158.055	303,94
TOTAL DA RECEITA	371.757.386.024	326.742.547.159	13,78

Na realização da Receita Orçamentária, a Administração Direta participou com 88,99%, cabendo à Administração Indireta a participação de 11,01%, evidenciadas no quadro:

RECEITA	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	%	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	%	CONSOLIDADO
Receitas Correntes	307.166.755.466	92,85	23.641.739.818	7,15	330.808.495.284
Receitas Correntes Intra	386.822.603	2,92	12.868.386.721	97,08	13.255.209.324
Receitas de Capital	23.141.778.041	99,74	59.415.406	0,26	23.201.193.446
Receitas de Capital Intra	129.142.169	2,87	4.363.345.801	97,13	4.492.487.970
TOTAL	330.824.498.278	88,99	40.932.887.746	11,01	371.757.386.024





O quadro a seguir demonstra o desempenho consolidado da Receita, cujas variações ocorridas dentro de cada categoria econômica abrangem as receitas Correntes e de Capital, as quais estão evidenciadas no confronto entre os valores da Previsão Inicial, Previsão Atualizada e Receitas Realizadas, incluindo as receitas intraorçamentárias, identificadas pelos dígitos “7 – Receitas Correntes - Intra” e “8 – Receitas de Capital - Intra”.

Importante ressaltar que, no que tange aos valores da Previsão Atualizada e Receitas Realizadas, já estão sendo consideradas as deduções relativas às Transferências Constitucionais do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB.





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO- 1/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1 - Receitas Correntes	303.626.570.144	330.391.025.414	330.808.495.284	417.469.870
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	233.629.951.784	251.673.257.282	251.871.553.254	198.295.972
111 - Impostos	221.217.765.009	238.289.810.235	238.387.838.566	98.028.330
1112 - Impostos Sobre o Patrimônio	28.335.072.990	32.284.000.182	32.222.686.664	(61.313.517)
1113 - Impostos Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	14.136.827.846	16.012.933.937	15.947.461.903	(65.472.034)
1114 - Impostos sobre a Produção, Circulação de Mercadorias	178.745.864.173	189.992.876.116	190.217.689.998	224.813.882
112 - Taxas	12.412.185.775	13.383.446.047	13.483.714.689	100.268.642
1121 - Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	305.053.211	302.053.211	208.827.301	(93.225.910)
1122 - Taxas pela Prestação de Serviços	12.107.132.564	13.081.392.836	13.274.887.387	193.494.552
113 - Contribuição de Melhoria	1.000	1.000		(1.000)
1131 - Contribuição de Melhoria	1.000	1.000		(1.000)
12 - Contribuições	7.445.076.914	7.745.076.914	7.836.331.109	91.254.195
121 - Contribuições Sociais	7.445.076.914	7.745.076.914	7.836.331.109	91.254.195
1215 - Contribuição para o Plano de Seguridade Social	7.386.214.220	7.686.214.220	7.780.817.475	94.603.255
1217 - Contribuições sobre Concursos de Prognósticos	512.328	512.328		(512.328)
1219 - Outras Contribuições Sociais	58.350.366	58.350.366	55.513.634	(2.836.732)
13 - Receita Patrimonial	11.689.021.641	12.813.774.893	12.928.669.846	114.894.953
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	430.263.974	1.035.055.738	824.135.483	(210.920.255)
1311 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	430.263.974	1.035.055.738	824.135.483	(210.920.255)
132 - Valores Mobiliários	7.197.903.280	8.371.183.534	8.458.099.300	86.915.766
1321 - Juros e Correções Monetárias	7.164.006.771	8.307.126.665	8.386.897.171	79.770.507
1322 - Dividendos	16.889.519	47.049.879	71.202.128	24.152.249
1329 - Outros Valores Mobiliários	17.006.990	17.006.990		(17.006.990)
133 - Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	1.420.411.034	374.748.063	569.979.064	195.231.002
1331 - Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte	17.200.050	17.200.050	25.524.523	8.324.473
1332 - Delegação dos Serviços de Infraestrutura	303.210.984	303.210.984	544.454.542	241.243.558
1339 - Demais Delegações de Serviços Públicos	1.100.000.000	54.337.029		(54.337.029)
134 - Exploração de Recursos Naturais	36.895.537	36.895.537	5.114.015	(31.781.522)
1345 - Exploração de Recursos Hídricos	36.895.537	36.895.537	5.114.015	(31.781.522)
135 - Exploração do Patrimônio Intangível	749.808	749.808	386.517	(363.291)
1351 - Exploração do Patrimônio Intangível	749.808	749.808	386.517	(363.291)
136 - Cessão de Direitos	2.602.701.998	2.995.046.204	3.070.876.194	75.829.990
1361 - Cessão de Direitos	2.602.701.998	2.995.046.204	3.070.876.194	75.829.990
139 - Outras Receitas Patrimoniais	96.010	96.010	79.274	(16.736)
1399 - Outras Receitas Patrimoniais	96.010	96.010	79.274	(16.736)
14 - Receita Agropecuária	73.793.803	73.793.803	56.236.259	(17.557.544)
141 - Receita da Produção Vegetal	73.793.803	73.793.803	56.236.259	(17.557.544)
1411 - Receita da Produção Vegetal	73.793.803	73.793.803	56.236.259	(17.557.544)
15 - Receita Industrial	149.461.764	149.461.764	97.585.873	(51.875.891)
151 - Receita Industrial	149.461.764	149.461.764	97.585.873	(51.875.891)
1511 - Receita Industrial	149.461.764	149.461.764	97.585.873	(51.875.891)
16 - Receita de Serviços	7.353.522.248	7.348.952.766	7.205.272.485	(143.680.280)
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	268.754.963	268.754.963	246.796.852	(21.958.111)
1611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	268.754.963	268.754.963	246.796.852	(21.958.111)
162 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.887.430.236	2.002.063.813	1.942.302.515	(59.761.298)
1621 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.887.430.236	2.002.063.813	1.942.302.515	(59.761.298)
163 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	3.251.536.029	2.997.686.517	2.981.108.701	(16.577.816)
1631 - Serviços de Atendimento à Saúde	601.560.518	671.560.518	686.000.220	14.439.702
1632 - Serviços De Assistência A Saúde De Servidores	2.649.975.511	2.326.125.999	2.295.108.481	(31.017.518)
164 - Serviços E Atividades Financeiras	236.118.370	40.000.010	30.000.000	(10.000.010)
1641 - Serviços E Atividades Financeiras	236.118.370	40.000.010	30.000.000	(10.000.010)
169 - Outros Serviços	1.709.682.650	2.040.447.462	2.005.064.417	(35.383.044)
1699 - Outros Serviços	1.709.682.650	2.040.447.462	2.005.064.417	(35.383.044)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO- 2/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
17 - Transferências Correntes	38.629.276.267	44.207.924.851	43.961.512.046	(246.412.804)
171 - Transferências da União e de suas Entidades	13.131.219.506	17.189.028.380	17.264.707.723	75.679.343
1711 - Transferências Decorrentes de Participação	2.857.652.181	3.089.039.275	3.178.835.571	89.796.296
1712 - Transferências das Compensações Financeiras	1.798.636.130	2.105.571.971	2.080.536.402	(25.035.569)
1713 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde-SUS	5.635.731.764	7.658.081.270	7.773.832.555	115.751.286
1714 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	2.115.249.002	3.328.826.519	2.968.861.752	(359.964.767)
1715 - Transferências de Recursos de Compl. da União-FUNDEB		283.558.916	283.558.916	0
1716 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	900.010	900.010	428.918	(471.092)
1717 - Transferências Convênios da União e de suas Entidades	189.588.529	189.588.529	422.548.841	232.960.312
1719 - Outras Transferências Recursos União e suas Entidades	533.461.890	533.461.890	556.104.767	22.642.877
172 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	27.922.235	27.922.235	9.443.386	(18.478.849)
1724 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	27.922.035	27.922.035	9.434.408	(18.487.628)
1729 - Outras Transferências dos Estados e Distrito Federal	200	200	8.978	8.778
173 - Transferências dos Municípios e de suas Entidades	5.004.336	2.114.007		(2.114.007)
1732 - Transferências de Convênios dos Municípios e de suas Entidades	10	10		(10)
1739 - Outras Transferências dos Municípios	5.004.326	2.113.997		(2.113.997)
174 - Transferências de Instituições Privadas	387.186.994	387.186.994	396.799.390	9.612.396
1741 - Transferências de Instituições Privadas	387.186.994	387.186.994	396.799.390	9.612.396
175 - Transferências de outras Instituições Públicas	25.075.542.452	26.599.272.491	26.278.199.012	(321.073.479)
1751 - Transferências Recursos-Fundo Manutenção e Desenvolvimento Educação-Fundes	25.074.079.745	26.597.809.784	26.277.652.212	(320.157.572)
1759 - Demais Transferências de outras Instituições Públicas	1.462.707	1.462.707	546.800	(915.907)
176 - Transferências do Exterior	2.400.694	2.400.694	12.362.536	9.961.842
1761 - Transferências do Exterior	2.400.694	2.400.694	12.362.536	9.961.842
179 - Demais Transferências Correntes	50	50		(50)
1791 - Transferências de Pessoas Físicas	50	50		(50)
19 - Outras Receitas Correntes	4.656.465.723	6.378.783.142	6.851.334.411	472.551.269
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.028.218.012	2.245.271.929	1.703.380.964	(541.890.965)
1911 - Multas Administrativas,Contratuais e Judiciais	2.028.218.012	2.245.271.929	1.703.380.964	(541.890.965)
192 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.030.815.949	1.269.765.877	1.344.843.324	75.077.447
1921 - Indenizações	25.858.397	25.858.397	16.105.480	(9.752.917)
1922 - Restituições	996.474.086	1.235.424.014	1.317.596.926	82.172.912
1923 - Ressarcimentos	8.483.466	8.483.466	11.140.918	2.657.452
199 - Demais Receitas Correntes	1.597.431.762	2.863.745.336	3.803.110.123	939.364.787
1999 - Outras Receitas Correntes	1.597.431.762	2.863.745.336	3.803.110.123	939.364.787
2 - Receitas de Capital	24.436.667.093	23.122.338.176	23.201.193.446	78.855.271
21 - Operações de Crédito	4.949.779.821	3.278.135.130	3.314.122.043	35.986.913
211 - Operações de Crédito - Mercado Interno	2.314.170.347	642.525.656	2.067.294.886	1.424.769.230
2112 - Operações de Crédito Contratuais - Mercado Interno	1.322.952.848	423.374.078	2.067.294.886	1.643.920.808
2119 - Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	991.217.499	219.151.578		(219.151.578)
212 - Operações de Crédito - Mercado Externo	2.635.609.474	2.635.609.474	1.246.827.157	(1.388.782.317)
2122 - Operações de Crédito Contratuais - Mercado Externo	1.978.229.470	1.978.229.470	1.246.827.157	(731.402.313)
2129 - Outras Operações de Crédito - Mercado Externo	657.380.004	657.380.004		(657.380.004)
22 - Alienação de Bens	16.389.291.485	15.901.959.533	15.799.624.422	(102.335.111)
221 - Alienação de Bens Móveis	12.707.895.543	15.730.563.601	15.760.106.804	29.543.203
2211 - Alienação de Títulos, Valores Imobiliários	2.000.000.030	15.722.668.088	15.739.813.910	17.145.822
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	10.707.895.513	7.895.513	20.292.894	12.397.381
222 - Alienação de Bens Imóveis	381.395.922	171.395.922	39.517.618	(131.878.304)
2221 - Alienação de Bens Imóveis	381.395.922	171.395.922	39.517.618	(131.878.304)
223 - Alienação de Bens Intangíveis	3.300.000.020	10		(10)
2231 - Alienação de Bens Intangíveis	3.300.000.020	10		(10)
23 - Amortização de Empréstimos	190	190		(190)
231 - Amortização de Empréstimos	190	190		(190)
2311 - Amortização de Empréstimos	190	190		(190)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - CONSOLIDADO- 3/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
24 - Transferências de Capital	43.396.176	43.396.176	141.866.366	98.470.190
241 - Transferências da União e de suas Entidades	38.777.408	38.777.408	136.899.595	98.122.187
2411 - Transferências de Recursos do Sistema Único	460	460	30.632.602	30.632.142
2414 - Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	38.776.868	38.776.868	79.443.429	40.666.561
2419 - Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades	80	80	26.823.564	26.823.484
242 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	40	40		(40)
2422 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	40	40		(40)
244 - Transferências de Instituições Privadas	4.618.658	4.618.658	4.966.771	348.113
2441 - Transferências de Instituições Privadas	4.618.658	4.618.658	4.966.771	348.113
245 - Transferências de outras Instituições Públicas	10	10		(10)
2451 - Transferência de outras Instituições Públicas	10	10		(10)
246 - Transferências do Exterior	60	60		(60)
2461 - Transferências do Exterior para Programas de Saúde	60	60		(60)
29 - Outras Receitas de Capital	3.054.199.421	3.898.847.146	3.945.580.615	46.733.469
299 - Demais Receitas de Capital	3.054.199.421	3.898.847.146	3.945.580.615	46.733.469
2999 - Outras Receitas de Capital	3.054.199.421	3.898.847.146	3.945.580.615	46.733.469
7 - Receitas Correntes - Intraorçamentárias	12.842.419.579	12.842.419.579	13.255.209.324	412.789.745
72 - Contribuições	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
721 - Contribuições Sociais	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
7215 - Contribuições para Regimes Próprios de Previdência Social	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
74 - Receita Agropecuária	5.312.463	5.312.463	4.856.181	(456.282)
741 - Receita Agropecuária	5.312.463	5.312.463	4.856.181	(456.282)
7411 - Receita Agropecuária	5.312.463	5.312.463	4.856.181	(456.282)
76 - Receita de Serviços	2.234.647.481	2.234.647.481	2.464.658.248	230.010.767
761 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.080	108.174.080	108.174.060	(20)
7611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.080	108.174.080	108.174.060	(20)
763 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.805.393.908	1.805.393.908	1.611.597.444	(193.796.464)
7631 - Serviços de Atendimento à Saúde	1.805.393.908	1.805.393.908	1.611.597.444	(193.796.464)
769 - Outros Serviços	321.079.493	321.079.493	744.886.744	423.807.251
7699 - Outros Serviços	321.079.493	321.079.493	744.886.744	423.807.251
79 - Outras Receitas Correntes	2.083.020.279	2.083.020.279	2.215.893.052	132.872.773
792 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.083.020.279	2.083.020.279	2.215.893.052	132.872.773
7922 - Restituições	952.438.279	952.438.279	831.478.883	(120.959.396)
7923 - Ressarcimentos	1.130.582.000	1.130.582.000	1.384.414.169	253.832.169
8 - Receitas de Capital - Intraorçamentárias	5.680.025.947	5.680.025.947	4.492.487.970	(1.187.537.977)
89 - Outras Receitas de Capital	5.680.025.947	5.680.025.947	4.492.487.970	(1.187.537.977)
891 - Integralização de Capital Social	907.470.985	907.470.985	4.162.744.860	3.255.273.875
8911 - Integralização de Capital Social	907.470.985	907.470.985	4.162.744.860	3.255.273.875
899 - Demais Receitas de Capital	4.772.554.962	4.772.554.962	329.743.110	(4.442.811.852)
8999 - Outras Receitas de Capital	4.772.554.962	4.772.554.962	329.743.110	(4.442.811.852)
TOTAL GERAL	346.585.682.763	372.035.809.116	371.757.386.024	(278.423.092)

Com relação à receita da Administração Direta, cumpre destacar que os valores realizados alcançaram o montante de R\$ 330.824.498.278, representando 88,99% da receita total realizada.





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 1/3

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1 - Receitas Correntes	281.077.331.443	305.879.075.819	307.166.755.466	1.287.679.647
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	233.231.999.036	251.275.304.534	251.584.475.715	309.171.181
111 - Impostos	221.217.765.009	238.289.810.235	238.387.838.562	98.028.327
1112 - Impostos Sobre o Patrimônio	28.335.072.990	32.284.000.182	32.222.686.664	(61.313.517)
1113 - Impostos Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	14.136.827.846	16.012.933.937	15.947.461.899	(65.472.038)
1114 - Impostos sobre a Produção, Circulação de Mercadorias	178.745.864.173	189.992.876.116	190.217.689.998	224.813.882
112 - Taxas	12.014.233.027	12.985.493.299	13.196.637.153	211.143.854
1121 - Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	125.834.077	122.834.077	83.121.492	(39.712.585)
1122 - Taxas pela Prestação de Serviços	11.888.398.950	12.862.659.222	13.113.515.661	250.856.439
113 - Contribuição de Melhoria	1.000	1.000		(1.000)
1131 - Contribuição de Melhoria	1.000	1.000		(1.000)
12 - Contribuições	113.239.258	113.239.258	90.669.468	(22.569.790)
121 - Contribuições Sociais	113.239.258	113.239.258	90.669.468	(22.569.790)
1215 - Contribuição para o Plano de Seguridade Social	54.376.574	54.376.574	35.155.834	(19.220.740)
1217 - Contribuições sobre Concursos de Prognósticos	512.328	512.328		(512.328)
1219 - Outras Contribuições Sociais	58.350.356	58.350.356	55.513.634	(2.836.722)
13 - Receita Patrimonial	9.264.559.634	9.375.524.964	9.843.668.083	468.143.118
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	31.659.291	31.659.291	32.370.175	710.884
1311 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	31.659.291	31.659.291	32.370.175	710.884
132 - Valores Mobiliários	5.512.916.648	6.277.200.744	6.675.070.032	397.869.288
1321 - Juros e Correções Monetárias	5.497.141.843	6.231.265.579	6.604.573.071	373.307.492
1322 - Dividendos	15.774.772	45.935.132	70.496.961	24.561.829
1329 - Outros Valores Mobiliários	33	33		(33)
133 - Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	1.117.200.083	71.537.112	65.326.586	(6.210.525)
1331 - Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte	17.200.050	17.200.050	25.524.523	8.324.473
1332 - Delegação dos Serviços de Infraestrutura	33	33	39.802.064	39.802.031
1339 - Demais Delegações de Serviços Públicos	1.100.000.000	54.337.029		(54.337.029)
136 - Cessão de Direitos	2.602.687.602	2.995.031.808	3.070.822.015	75.790.207
1361 - Cessão de Direitos	2.602.687.602	2.995.031.808	3.070.822.015	75.790.207
139 - Outras Receitas Patrimoniais	96.010	96.010	79.274	(16.736)
1399 - Outras Receitas Patrimoniais	96.010	96.010	79.274	(16.736)
14 - Receita Agropecuária	11.423.422	11.423.422	5.462.635	(5.960.787)
141 - Receita da Produção Vegetal	11.423.422	11.423.422	5.462.635	(5.960.787)
1411 - Receita da Produção Vegetal	11.423.422	11.423.422	5.462.635	(5.960.787)
15 - Receita Industrial	2.361.978	2.361.978	4.430.527	2.068.549
151 - Receita Industrial	2.361.978	2.361.978	4.430.527	2.068.549
1511 - Receita Industrial	2.361.978	2.361.978	4.430.527	2.068.549
16 - Receita de Serviços	1.249.013.003	1.383.659.455	1.347.754.974	(35.904.481)
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	144.402.324	144.402.324	140.494.222	(3.908.102)
1611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	144.402.324	144.402.324	140.494.222	(3.908.102)
162 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	66.700.506	66.700.506	54.882.337	(11.818.169)
1621 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	66.700.506	66.700.506	54.882.337	(11.818.169)
163 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	144.050	144.050	171.454	27.404
1631 - Serviços de Atendimento à Saúde	144.050	144.050	171.454	27.404
1632 - Serviços de Assistência à Saúde de Servidores				
164 - Serviços e Atividades Financeiras	236.118.370	40.000.010	30.000.000	(10.000.010)
1641 - Serviços e Atividades Financeiras	236.118.370	40.000.010	30.000.000	(10.000.010)
169 - Outros Serviços	801.647.753	1.132.412.565	1.122.206.960	(10.205.605)
1699 - Outros Serviços	801.647.753	1.132.412.565	1.122.206.960	(10.205.605)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 2/3

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
17 - Transferências Correntes	36.180.241.653	41.483.890.237	41.026.322.370	(457.567.867)
171 - Transferências da União e de suas Entidades	11.048.000.190	14.830.809.064	14.656.810.499	(173.998.565)
1711 - Transferências Decorrentes de Participação	2.857.652.171	3.089.039.265	3.178.835.571	89.796.306
1712 - Transferências das Compensações Financeiras	238.636.130	270.571.971	252.208.593	(18.363.378)
1713 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde-SUS	5.277.640.530	7.299.990.036	7.381.358.586	81.368.550
1714 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	2.115.248.972	3.328.826.489	2.968.861.752	(359.964.737)
1715 - Transferências de Recursos de Compl. da União-FUNDEB		283.558.916	283.558.916	0
1716 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	900.010	900.010	428.918	(471.092)
1717 - Transferências Convênios da União e de suas Entidades	24.460.507	24.460.507	39.240.295	14.779.788
1719 - Outras Transferências Recursos União e Suas Entidades	533.461.870	533.461.870	552.317.867	18.855.997
172 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	157	157		(157)
1724 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	7	7		(7)
1729 - Outras Transferências dos Estados e Distrito Federal	150	150		(150)
173 - Transferências dos Municípios e de suas Entidades	5.004.140	2.113.811		(2.113.811)
1732 - Transferências de Convênios dos Municípios e de suas Entidades	10	10		(10)
1739 - Outras Transferências dos Municípios	5.004.130	2.113.801		(2.113.801)
174 - Transferências de Instituições Privadas	51.306.830	51.306.830	81.155.678	29.848.848
1741 - Transferências de Instituições Privadas	51.306.830	51.306.830	81.155.678	29.848.848
175 - Transferências de outras Instituições Públicas	25.074.079.752	26.597.809.791	26.277.652.212	(320.157.579)
1751 - Transferências Recursos-Fundo Manutenção e Desenvolvimento Educação-Fundes	25.074.079.745	26.597.809.784	26.277.652.212	(320.157.572)
1759 - Demais Transferências de outras Instituições Públicas	7	7		(7)
176 - Transferências do Exterior	1.850.544	1.850.544	10.703.981	8.853.437
1761 - Transferências do Exterior	1.850.544	1.850.544	10.703.981	8.853.437
179 - Demais Transferências Correntes	40	40		(40)
1791 - Transferências de Pessoas Físicas	40	40		(40)
19 - Outras Receitas Correntes	1.024.493.459	2.233.671.971	3.263.971.694	1.030.299.723
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	133.646.835	133.646.835	212.607.782	78.960.947
1911 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	133.646.835	133.646.835	212.607.782	78.960.947
192 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	306.111.098	383.976.026	402.010.369	18.034.343
1921 - Indenizações	24.490.260	24.490.260	11.806.495	(12.683.765)
1922 - Restituições	274.420.838	352.285.766	379.062.956	26.777.190
1923 - Ressarcimentos	7.200.000	7.200.000	11.140.918	3.940.918
199 - Demais Receitas Correntes	584.735.526	1.716.049.110	2.649.353.544	933.304.434
1999 - Outras Receitas Correntes	584.735.526	1.716.049.110	2.649.353.544	933.304.434
2 - Receitas de Capital	21.328.631.321	22.014.302.404	23.141.778.041	1.127.475.637
21 - Operações de Crédito	3.983.643.445	2.311.998.754	3.314.122.043	1.002.123.289
211 - Operações de Crédito - Mercado Interno	2.095.018.779	423.374.088	2.067.294.886	1.643.920.798
2112 - Operações de Crédito Contratuais - Mercado Interno	1.322.952.848	423.374.078	2.067.294.886	1.643.920.808
2119 - Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	772.065.931	10		(10)
212 - Operações de Crédito - Mercado Externo	1.888.624.666	1.888.624.666	1.246.827.157	(641.797.509)
2122 - Operações de Crédito Contratuais - Mercado Externo	1.531.867.780	1.531.867.780	1.246.827.157	(285.040.623)
2129 - Outras Operações de Crédito - Mercado Externo	356.756.886	356.756.886		(356.756.886)
22 - Alienação de Bens	14.260.066.047	15.772.734.095	15.762.045.658	(10.688.437)
221 - Alienação de Bens Móveis	10.700.066.027	15.722.734.085	15.727.090.826	4.356.741
2211 - Alienação de Títulos, Valores Imobiliários	10	15.722.668.068	15.714.182.610	(8.485.459)
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	10.700.066.017	66.017	12.908.217	12.842.200
222 - Alienação de Bens Imóveis	260.000.010	50.000.010	34.954.832	(15.045.178)
2221 - Alienação de Bens Imóveis	260.000.010	50.000.010	34.954.832	(15.045.178)
223 - Alienação de Bens Intangíveis	3.300.000.010			





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - 3/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
2231 - Alienação de Bens Intangíveis	3.300.000.010			
23 - Amortização de Empréstimos	170	170		(170)
231 - Amortização de Empréstimos	170	170		(170)
2311 - Amortização de Empréstimos	170	170		(170)
24 - Transferências de Capital	30.722.378	30.722.378	120.031.401	89.309.023
241 - Transferências da União e de suas Entidades	26.103.690	26.103.690	115.064.630	88.960.940
2411 - Transferências de Recursos do Sistema Único	410	410	30.632.602	30.632.192
2414 - Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	26.103.200	26.103.200	57.608.465	31.505.265
2419 - Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades	80	80	26.823.564	26.823.484
242 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	10	10		(10)
2422 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	10	10		(10)
244 - Transferências de Instituições Privadas	4.618.638	4.618.638	4.966.771	348.133
2441 - Transferências de Instituições Privadas	4.618.638	4.618.638	4.966.771	348.133
245 - Transferências de outras Instituições Públicas	10	10		(10)
2451 - Transferência de outras Instituições Públicas	10	10		(10)
246 - Transferências do Exterior	30	30		(30)
2461 - Transferências do Exterior para Programas de Saúde	30	30		(30)
29 - Outras Receitas de Capital	3.054.199.281	3.898.847.006	3.945.578.939	46.731.933
299 - Demais Receitas de Capital	3.054.199.281	3.898.847.006	3.945.578.939	46.731.933
2999 - Outras Receitas de Capital	3.054.199.281	3.898.847.006	3.945.578.939	46.731.933
7 - Receitas Correntes - Intraorçamentárias	448.462.240	448.462.240	386.822.603	(61.639.637)
74 - Receita Agropecuária	5.312.463	5.312.463	4.856.181	(456.282)
741 - Receita Agropecuária	5.312.463	5.312.463	4.856.181	(456.282)
7411 - Receita Agropecuária	5.312.463	5.312.463	4.856.181	(456.282)
76 - Receita de Serviços	443.149.777	443.149.777	381.966.421	(61.183.356)
763 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	404.068.883	404.068.883	371.515.676	(32.553.207)
7631 - Serviços de Atendimento à Saúde	404.068.883	404.068.883	371.515.676	(32.553.207)
769 - Outros Serviços	39.080.894	39.080.894	10.450.745	(28.630.149)
7699 - Outros Serviços	39.080.894	39.080.894	10.450.745	(28.630.149)
8 - Receitas De Capital - Intraorçamentária	132.543.451	132.543.451	129.142.169	(3.401.282)
89 - Outras Receitas de Capital	132.543.451	132.543.451	129.142.169	(3.401.282)
899 - Demais Receitas de Capital	132.543.451	132.543.451	129.142.169	(3.401.282)
8999 - Outras Receitas de Capital	132.543.451	132.543.451	129.142.169	(3.401.282)
TOTAL GERAL	302.986.968.455	328.474.383.914	330.824.498.278	2.350.114.365

No tocante à receita da Administração Indireta, cabe destacar as Autarquias, cuja participação na receita realizada atingiu o montante de R\$ 40.932.887.746, representando 11,01% da receita total realizada.





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - CONSOLIDADO - 1/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1 - Receitas Correntes	22.549.238.701	24.511.949.595	23.641.739.818	(870.209.777)
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	397.952.748	397.952.748	287.077.540	(110.875.208)
111 - Impostos			4	4
1113 - Impostos sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza			4	4
112 - Taxas	397.952.748	397.952.748	287.077.536	(110.875.212)
1121 - Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	179.219.134	179.219.134	125.705.810	(53.513.324)
1122 - Taxas pela Prestação de Serviços	218.733.614	218.733.614	161.371.726	(57.361.888)
12 - Contribuições	7.331.837.656	7.631.837.656	7.745.661.641	113.823.985
121 - Contribuições Sociais	7.331.837.656	7.631.837.656	7.745.661.641	113.823.985
1215 - Contribuição para o Plano de Seguridade Social	7.331.837.646	7.631.837.646	7.745.661.641	113.823.995
1219 - Outras Contribuições Sociais	10	10		(10)
13 - Receita Patrimonial	2.424.462.007	3.438.249.929	3.085.001.764	(353.248.165)
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	398.604.683	1.003.396.447	791.765.308	(211.631.139)
1311 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	398.604.683	1.003.396.447	791.765.308	(211.631.139)
132 - Valores Mobiliários	1.684.986.632	2.093.982.790	1.783.029.267	(310.953.522)
1321 - Juros e Correções Monetárias	1.666.864.928	2.075.861.086	1.782.324.100	(293.536.986)
1322 - Dividendos	1.114.747	1.114.747	705.167	(409.580)
1329 - Outros Valores Mobiliários	17.006.957	17.006.957		(17.006.957)
133 - Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	303.210.951	303.210.951	504.652.478	201.441.527
1332 - Delegação dos Serviços de Infraestrutura	303.210.951	303.210.951	504.652.478	201.441.527
134 - Exploração de Recursos Naturais	36.895.537	36.895.537	5.114.015	(31.781.522)
1345 - Exploração de Recursos Hídricos	36.895.537	36.895.537	5.114.015	(31.781.522)
135 - Exploração do Patrimônio Intangível	749.808	749.808	386.517	(363.291)
1351 - Exploração do Patrimônio Intangível	749.808	749.808	386.517	(363.291)
136 - Cessão de Direitos	14.396	14.396	54.179	39.783
1361 - Cessão de Direitos	14.396	14.396	54.179	39.783
14 - Receita Agropecuária	62.370.381	62.370.381	50.773.623	(11.596.758)
141 - Receita da Produção Vegetal	62.370.381	62.370.381	50.773.623	(11.596.758)
1411 - Receita da Produção Vegetal	62.370.381	62.370.381	50.773.623	(11.596.758)
15 - Receita Industrial	147.099.786	147.099.786	93.155.346	(53.944.440)
151 - Receita Industrial	147.099.786	147.099.786	93.155.346	(53.944.440)
1511 - Receita Industrial	147.099.786	147.099.786	93.155.346	(53.944.440)
16 - Receita de Serviços	6.104.509.245	5.965.293.311	5.857.517.512	(107.775.799)
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	124.352.639	124.352.639	106.302.629	(18.050.010)
1611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	124.352.639	124.352.639	106.302.629	(18.050.010)
162 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.820.729.730	1.935.363.307	1.887.420.179	(47.943.129)
1621 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.820.729.730	1.935.363.307	1.887.420.179	(47.943.129)
163 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	3.251.391.979	2.997.542.467	2.980.937.246	(16.605.221)
1631 - Serviços de Atendimento à Saúde	601.416.468	671.416.468	685.828.765	14.412.297
1632 - Serviços de Assistência à Saúde de Servidores	2.649.975.511	2.326.125.999	2.295.108.481	(31.017.518)
169 - Outros Serviços	908.034.897	908.034.897	882.857.457	(25.177.440)
1699 - Outros Serviços	908.034.897	908.034.897	882.857.457	(25.177.440)
17 - Transferências Correntes	2.449.034.614	2.724.034.614	2.935.189.676	211.155.062
171 - Transferências da União e de suas Entidades	2.083.219.316	2.358.219.316	2.607.897.224	249.677.908
1711 - Transferências Decorrentes de Participação	10	10		(10)
1712 - Transferências das Compensações Financeiras	1.560.000.000	1.835.000.000	1.828.327.809	(6.672.191)
1713 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde-SUS	358.091.234	358.091.234	392.473.969	34.382.735
1714 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	30	30		(30)
1717 - Transferências Convênios da União e de suas Entidades	165.128.022	165.128.022	383.308.546	218.180.524





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - CONSOLIDADO - 2/3

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1719 - Outras Transferências Recursos União e suas Entidades	20	20	3.786.900	3.786.880
172 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	27.922.078	27.922.078	9.443.386	(18.478.692)
1724 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	27.922.028	27.922.028	9.434.408	(18.487.621)
1729 - Outras Transferências dos Estados e Distrito Federal	50	50	8.978	8.928
173 - Transferências dos Municípios e de suas Entidades	196	196		(196)
1739 - Outras Transferências dos Municípios	196	196		(196)
174 - Transferências de Instituições Privadas	335.880.164	335.880.164	315.643.711	(20.236.453)
1741 - Transferências de Instituições Privadas	335.880.164	335.880.164	315.643.711	(20.236.453)
175 - Transferências de outras Instituições Públicas	1.462.700	1.462.700	546.800	(915.900)
1759 - Demais Transferências de outras Instituições Públicas	1.462.700	1.462.700	546.800	(915.900)
176 - Transferências do Exterior	550.150	550.150	1.658.556	1.108.406
1761 - Transferências do Exterior	550.150	550.150	1.658.556	1.108.406
179 - Demais Transferências Correntes	10	10		(10)
1791 - Transferências de Pessoas Físicas	10	10		(10)
19 - Outras Receitas Correntes	3.631.972.264	4.145.111.171	3.587.362.717	(557.748.454)
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.894.571.177	2.111.625.094	1.490.773.182	(620.851.912)
1911 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.894.571.177	2.111.625.094	1.490.773.182	(620.851.912)
192 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	724.704.851	885.789.851	942.832.955	57.043.104
1921 - Indenizações	1.368.137	1.368.137	4.298.985	2.930.848
1922 - Restituições	722.053.248	883.138.248	938.533.970	55.395.722
1923 - Ressarcimentos	1.283.466	1.283.466		(1.283.466)
199 - Demais Receitas Correntes	1.012.696.236	1.147.696.226	1.153.756.579	6.060.353
1999 - Outras Receitas Correntes	1.012.696.236	1.147.696.226	1.153.756.579	6.060.353
2 - Receitas de Capital	3.108.035.772	1.108.035.772	59.415.406	(1.048.620.366)
21 - Operações de Crédito	966.136.376	966.136.376		(966.136.376)
211 - Operações de Crédito - Mercado Interno	219.151.568	219.151.568		(219.151.568)
2119 - Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	219.151.568	219.151.568		(219.151.568)
212 - Operações de Crédito - Mercado Externo	746.984.808	746.984.808		(746.984.808)
2122 - Operações de Crédito Contratuais - Mercado Externo	446.361.690	446.361.690		(446.361.690)
2129 - Outras Operações de Crédito - Mercado Externo	300.623.118	300.623.118		(300.623.118)
22 - Alienação de Bens	2.129.225.438	129.225.438	37.578.764	(91.646.674)
221 - Alienação de Bens Móveis	2.007.829.516	7.829.516	33.015.978	25.186.462
2211 - Alienação de Títulos, Valores Imobiliários	2.000.000.020	20	25.631.301	25.631.281
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	7.829.496	7.829.496	7.384.677	(444.819)
222 - Alienação de Bens Imóveis	121.395.912	121.395.912	4.562.787	(116.833.125)
2221 - Alienação de Bens Imóveis	121.395.912	121.395.912	4.562.787	(116.833.125)
223 - Alienação de Bens Intangíveis	10	10		(10)
2231 - Alienação de Bens Intangíveis	10	10		(10)
23 - Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
231 - Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
2311 - Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
24 - Transferências de Capital	12.673.798	12.673.798	21.834.965	9.161.167
241 - Transferências da União e de suas Entidades	12.673.718	12.673.718	21.834.965	9.161.247
2411 - Transferências de Recursos do Sistema Único	50	50		(50)
2414 - Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	12.673.668	12.673.668	21.834.965	9.161.297
242 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	30	30		(30)
2422 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	30	30		(30)
244 - Transferências de Instituições Privadas	20	20		(20)
2441 - Transferências de Instituições Privadas	20	20		(20)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - CONSOLIDADO - 3/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
246 - Transferências do Exterior	30	30		(30)
2461 - Transferências do Exterior para Programas de Saúde	30	30		(30)
29 - Outras Receitas de Capital	140	140	1.676	1.536
299 - Demais Receitas de Capital	140	140	1.676	1.536
2999 - Outras Receitas de Capital	140	140	1.676	1.536
7 - Receitas Correntes - Intraorçamentárias	12.393.957.339	12.393.957.339	12.868.386.721	474.429.382
72 - Contribuições	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
721 - Contribuições Sociais	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
7215 - Contribuições para Regimes Próprios de Previdência Social	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
76 - Receita de Serviços	1.791.497.704	1.791.497.704	2.082.691.827	291.194.123
761 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.080	108.174.080	108.174.060	(20)
7611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.080	108.174.080	108.174.060	(20)
763 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.401.325.025	1.401.325.025	1.240.081.767	(161.243.258)
7631 - Serviços de Atendimento à Saúde	1.401.325.025	1.401.325.025	1.240.081.767	(161.243.258)
769 - Outros Serviços	281.998.599	281.998.599	734.436.000	452.437.401
7699 - Outros Serviços	281.998.599	281.998.599	734.436.000	452.437.401
79 - Outras Receitas Correntes	2.083.020.279	2.083.020.279	2.215.893.052	132.872.773
792 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.083.020.279	2.083.020.279	2.215.893.052	132.872.773
7922 - Restituições	952.438.279	952.438.279	831.478.883	(120.959.396)
7923 - Ressarcimentos	1.130.582.000	1.130.582.000	1.384.414.169	253.832.169
8 - Receitas de Capital - Intraorçamentárias	5.547.482.496	5.547.482.496	4.363.345.801	(1.184.136.695)
89 - Outras Receitas de Capital	5.547.482.496	5.547.482.496	4.363.345.801	(1.184.136.695)
891 - Integralização de Capital Social	907.470.985	907.470.985	4.162.744.860	3.255.273.875
8911 - Integralização de Capital Social	907.470.985	907.470.985	4.162.744.860	3.255.273.875
899 - Demais Receitas de Capital	4.640.011.511	4.640.011.511	200.600.941	(4.439.410.570)
8999 - Outras Receitas de Capital	4.640.011.511	4.640.011.511	200.600.941	(4.439.410.570)
TOTAL GERAL	43.598.714.308	43.561.425.202	40.932.887.746	(2.628.537.457)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - AUTARQUIAS - 1/3

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1 - Receitas Correntes	18.265.370.499	18.895.845.023	18.111.945.518	(783.899.505)
11 - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	397.952.748	397.952.748	287.077.540	(110.875.208)
111 - Impostos			4	4
1113 - Impostos sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza			4	4
112 - Taxas	397.952.748	397.952.748	287.077.536	(110.875.212)
1121 - Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	179.219.134	179.219.134	125.705.810	(53.513.324)
1122 - Taxas pela Prestação de Serviços	218.733.614	218.733.614	161.371.726	(57.361.888)
12 - Contribuições	7.331.837.656	7.631.837.656	7.745.661.641	113.823.985
121 - Contribuições Sociais	7.331.837.656	7.631.837.656	7.745.661.641	113.823.985
1215 - Contribuição para o Plano de Seguridade Social	7.331.837.646	7.631.837.646	7.745.661.641	113.823.995
1219 - Outras Contribuições Sociais	10	10		(10)
13 - Receita Patrimonial	1.674.331.215	1.766.601.334	1.847.426.045	80.824.711
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	29.671.997	29.671.997	31.666.807	1.994.810
1311 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	29.671.997	29.671.997	31.666.807	1.994.810
132 - Valores Mobiliários	1.304.046.705	1.396.316.824	1.305.734.382	(90.582.442)
1321 - Juros e Correções Monetárias	1.303.362.968	1.395.633.087	1.305.257.545	(90.375.542)
1322 - Dividendos	683.727	683.727	476.837	(206.890)
1329 - Outros Valores Mobiliários	10	10		(10)
133 - Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	302.952.772	302.952.772	504.470.146	201.517.374





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - AUTARQUIAS - 2/3

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1332 - Delegação dos Serviços de Infraestrutura	302.952.772	302.952.772	504.470.146	201.517.374
134 - Exploração de Recursos Naturais	36.895.537	36.895.537	5.114.015	(31.781.522)
1345 - Exploração de Recursos Hídricos	36.895.537	36.895.537	5.114.015	(31.781.522)
135 - Exploração do Patrimônio Intangível	749.808	749.808	386.517	(363.291)
1351 - Exploração do Patrimônio Intangível	749.808	749.808	386.517	(363.291)
136 - Cessão de Direitos	14.396	14.396	54.179	39.783
1361 - Cessão de Direitos	14.396	14.396	54.179	39.783
14 - Receita Agropecuária	600.020	600.020	22.093	(577.927)
141 - Receita da Produção Vegetal	600.020	600.020	22.093	(577.927)
1411 - Receita da Produção Vegetal	600.020	600.020	22.093	(577.927)
15 - Receita Industrial	1.220	1.220	7.496	6.276
151 - Receita Industrial	1.220	1.220	7.496	6.276
1511 - Receita Industrial	1.220	1.220	7.496	6.276
16 - Receita de Serviços	3.762.007.193	3.508.157.681	3.288.286.205	(219.871.476)
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	118.410.596	118.410.596	98.193.329	(20.217.267)
1611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	118.410.596	118.410.596	98.193.329	(20.217.267)
162 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	52.374.195	52.374.195	50.372.000	(2.002.195)
1621 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	52.374.195	52.374.195	50.372.000	(2.002.195)
163 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	3.248.631.959	2.994.782.447	2.978.851.223	(15.931.224)
1631 - Serviços de Atendimento Saúde	598.656.448	668.656.448	683.742.742	15.086.294
1632 - Serviços de Assistência à Saúde de Servidores	2.649.975.511	2.326.125.999	2.295.108.481	(31.017.518)
169 - Outros Serviços	342.590.443	342.590.443	160.869.653	(181.720.790)
1699 - Outros Serviços	342.590.443	342.590.443	160.869.653	(181.720.790)
17 - Transferências Correntes	2.365.545.134	2.640.545.134	2.645.911.422	5.366.288
171 - Transferências da União e de suas Entidades	2.044.072.880	2.319.072.880	2.342.296.463	23.223.583
1711 - Transferências Decorrentes de Participação	10	10		(10)
1712 - Transferências das Compensações Financeiras	1.560.000.000	1.835.000.000	1.828.327.809	(6.672.191)
1713 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde-SUS	322.445.098	322.445.098	360.618.642	38.173.544
1714 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	20	20		(20)
1717 - Transferências Convênios da União e de suas Entidades	161.627.732	161.627.732	149.563.112	(12.064.620)
1719 - Outras Transferências Recursos União e suas Entidades	20	20	3.786.900	3.786.880
172 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	27.922.048	27.922.048	9.443.386	(18.478.662)
1724 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	27.922.018	27.922.018	9.434.408	(18.487.611)
1729 - Outras Transferências dos Estados e Distrito Federal	30	30	8.978	8.948
173 - Transferências dos Municípios e de suas Entidades	196	196		(196)
1739 - Outras Transferências dos Municípios	196	196		(196)
174 - Transferências de Instituições Privadas	292.999.860	292.999.860	292.513.017	(486.843)
1741 - Transferências de Instituições Privadas	292.999.860	292.999.860	292.513.017	(486.843)
176 - Transferências do Exterior	550.140	550.140	1.658.556	1.108.416
1761 - Transferências do Exterior	550.140	550.140	1.658.556	1.108.416
179 - Demais Transferências Correntes	10	10		(10)
1791 - Transferências de Pessoas Físicas	10	10		(10)
19 - Outras Receitas Correntes	2.733.095.313	2.950.149.230	2.297.553.077	(652.596.153)
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	1.792.384.580	2.009.438.497	1.403.672.905	(605.765.592)
1911 - Multas Administrativas,Contratuais e Judiciais	1.792.384.580	2.009.438.497	1.403.672.905	(605.765.592)
192 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	266.822.108	266.822.108	274.265.347	7.443.239
1921 - Indenizações	1.311.034	1.311.034	4.246.568	2.935.534
1922 - Restituições	264.227.608	264.227.608	270.018.779	5.791.171
1923 - Ressarcimentos	1.283.466	1.283.466		(1.283.466)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - AUTARQUIAS - 3/3				
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
199 - Demais Receitas Correntes	673.888.625	673.888.625	619.614.825	(54.273.800)
1999 - Outras Receitas Correntes	673.888.625	673.888.625	619.614.825	(54.273.800)
2 - Receitas de Capital	2.877.396.734	877.396.734	17.733.825	(859.662.909)
21 - Operações de Crédito	816.777.808	816.777.808		(816.777.808)
211 - Operações de Crédito - Mercado Interno	69.793.000	69.793.000		(69.793.000)
2119 - Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	69.793.000	69.793.000		(69.793.000)
212 - Operações de Crédito - Mercado Externo	746.984.808	746.984.808		(746.984.808)
2122 - Operações de Crédito Contratuais - Mercado Externo	446.361.690	446.361.690		(446.361.690)
2129 - Outras Operações de Crédito - Mercado Externo	300.623.118	300.623.118		(300.623.118)
22 - Alienação de Bens	2.047.945.338	47.945.338	3.498.943	(44.446.395)
221 - Alienação de Bens Móveis	2.003.629.446	3.629.446	3.435.276	(194.170)
2211 - Alienação de Títulos, Valores Imobiliários	2.000.000.020	20		(20)
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	3.629.426	3.629.426	3.435.276	(194.150)
222 - Alienação de Bens Imóveis	44.315.882	44.315.882	63.667	(44.252.215)
2221 - Alienação de Bens Imóveis	44.315.882	44.315.882	63.667	(44.252.215)
223 - Alienação de Bens Intangíveis	10	10		(10)
2231 - Alienação de Bens Intangíveis	10	10		(10)
23 - Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
231 - Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
2311 - Amortização de Empréstimos	20	20		(20)
24 - Transferências de Capital	12.673.438	12.673.438	14.233.206	1.559.768
241 - Transferências da União e de suas Entidades	12.673.398	12.673.398	14.233.206	1.559.808
2411 - Transferências de Recursos do Sistema Único	40	40		(40)
2414 - Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	12.673.358	12.673.358	14.233.206	1.559.848
242 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	10	10		(10)
2422 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	10	10		(10)
244 - Transferências de Instituições Privadas	10	10		(10)
2441 - Transferências de Instituições Privadas	10	10		(10)
246 - Transferências do Exterior	20	20		(20)
2461 - Transferências do Exterior para Programas de Saúde	20	20		(20)
29 - Outras Receitas de Capital	130	130	1.676	1.546
299 - Demais Receitas de Capital	130	130	1.676	1.546
2999 - Outras Receitas de Capital	130	130	1.676	1.546
7 - Receitas Correntes - Intraorçamentárias	9.836.514.694	9.836.514.694	9.724.648.332	(111.866.362)
72 - Contribuições	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
721 - Contribuições Sociais	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
7215 - Contribuições para Regimes Próprios de Previdência Social	8.519.439.356	8.519.439.356	8.569.801.842	50.362.486
76 - Receita de Serviços	1.317.075.318	1.317.075.318	1.154.846.490	(162.228.828)
761 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.080	108.174.080	108.174.060	(20)
7611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.080	108.174.080	108.174.060	(20)
763 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.208.901.238	1.208.901.238	1.046.672.430	(162.228.808)
7631 - Serviços de Atendimento à Saúde	1.208.901.238	1.208.901.238	1.046.672.430	(162.228.808)
79 - Outras Receitas Correntes	20	20		(20)
792 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	20	20		(20)
7922 - Restituições	20	20		(20)
8 - Receitas de Capital - Intraorçamentárias	190.313.582	190.313.582	54.622.963	(135.690.619)
89 - Outras Receitas de Capital	190.313.582	190.313.582	54.622.963	(135.690.619)
891 - Integralização de Capital Social	183.069.582	183.069.582		(183.069.582)
8911 - Integralização de Capital Social	183.069.582	183.069.582		(183.069.582)
899 - Demais Receitas de Capital	7.244.000	7.244.000	54.622.963	47.378.963
8999 - Outras Receitas de Capital	7.244.000	7.244.000	54.622.963	47.378.963
TOTAL GERAL	31.169.595.509	29.800.070.033	27.908.950.639	(1.891.119.394)





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - FUNDAÇÕES - 1/2

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1 - Receitas Correntes	1.185.829.309	1.502.555.348	1.489.273.818	(13.281.530)
13 - Receita Patrimonial	362.948.928	679.674.967	445.414.461	(234.260.505)
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	6.684.386	6.684.386	5.118.317	(1.566.069)
1311 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	6.684.386	6.684.386	5.118.317	(1.566.069)
132 - Valores Mobiliários	356.006.363	672.732.402	440.113.812	(232.618.590)
1321 - Juros e Correções Monetárias	338.999.406	655.725.445	440.113.812	(215.611.633)
1322 - Dividendos	10	10		(10)
1329 - Outros Valores Mobiliários	17.006.947	17.006.947		(17.006.947)
133 - Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	258.179	258.179	182.332	(75.847)
1332 - Delegação dos Serviços de Infraestrutura	258.179	258.179	182.332	(75.847)
14 - Receita Agropecuária	61.770.361	61.770.361	50.751.530	(11.018.831)
141 - Receita da Produção Vegetal	61.770.361	61.770.361	50.751.530	(11.018.831)
1411 -Receita da Produção Vegetal	61.770.361	61.770.361	50.751.530	(11.018.831)
15 - Receita Industrial	144.378.556	144.378.556	88.827.531	(55.551.025)
151 - Receita Industrial	144.378.556	144.378.556	88.827.531	(55.551.025)
1511 - Receita Industrial	144.378.556	144.378.556	88.827.531	(55.551.025)
16 - Receita de Serviços	128.715.546	128.715.546	142.155.805	13.440.259
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.942.023	5.942.023	8.109.301	2.167.278
1611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.942.023	5.942.023	8.109.301	2.167.278
163 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.760.020	2.760.020	2.086.023	(673.997)
1631 - Serviços de Atendimento à Saúde	2.760.020	2.760.020	2.086.023	(673.997)
169 - Outros Serviços	120.013.503	120.013.503	131.960.481	11.946.978
1699 - Outros Serviços	120.013.503	120.013.503	131.960.481	11.946.978
17 - Transferências Correntes	83.489.390	83.489.390	282.127.095	198.637.705
171 - Transferências da União e de suas Entidades	39.146.376	39.146.376	264.627.996	225.481.620
1713 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde-SUS	35.646.136	35.646.136	31.855.327	(3.790.809)
1714 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional	10	10		(10)
1717 - Transferências Convênios da União e de suas Entidades	3.500.230	3.500.230	232.772.670	229.272.440
172 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	30	30		(30)
1724 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	10	10		(10)
1729 - Outras Transferências dos Estados e Distrito Federal	20	20		(20)
174 - Transferências de Instituições Privadas	42.880.284	42.880.284	16.952.298	(25.927.986)
1741 - Transferências de Instituições Privadas	42.880.284	42.880.284	16.952.298	(25.927.986)
175 - Transferências de outras Instituições Públicas	1.462.690	1.462.690	546.800	(915.890)
1759 - Demais Transferências de outras Instituições Públicas	1.462.690	1.462.690	546.800	(915.890)
176 - Transferências do Exterior	10	10		(10)
1761 - Transferências do Exterior	10	10		(10)
19 - Outras Receitas Correntes	404.526.528	404.526.528	479.997.396	75.470.868
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	51.121.606	51.121.606	42.458.227	(8.663.379)
1911 - Multas Administrativas,Contratuais e Judiciais	51.121.606	51.121.606	42.458.227	(8.663.379)
192 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	108.803.029	108.803.029	164.580.396	55.777.367
1921 - Indenizações	57.103	57.103	52.418	(4.685)
1922 - Restituições	108.745.926	108.745.926	164.527.978	55.782.052
199 - Demais Receitas Correntes	244.601.893	244.601.893	272.958.774	28.356.881
1999 - Outras Receitas Correntes	244.601.893	244.601.893	272.958.774	28.356.881
2 - Receitas de Capital	400	400	8.214.307	8.213.907
22 - Alienação de Bens	90	90	612.548	612.458
221 - Alienação de Bens Móveis	70	70	100.400	100.330
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	70	70	100.400	100.330





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - FUNDAÇÕES - 2/2

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
222 - Alienação de Bens Imóveis	20	20	512.148	512.128
2221 - Alienação de Bens Imóveis	20	20	512.148	512.128
24 - Transferências de Capital	300	300	7.601.759	7.601.459
241 - Transferências da União e de suas Entidades	260	260	7.601.759	7.601.499
2411 - Transferências de Recursos do Sistema Único	10	10		(10)
2414 - Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	250	250	7.601.759	7.601.509
242 - Transferências dos Estados e do Distrito Federal	20	20		(20)
2422 - Transferências de Convênios dos Estados e DF	20	20		(20)
244 - Transferências de Instituições Privadas	10	10		(10)
2441 - Transferências de Instituições Privadas	10	10		(10)
246 - Transferências do Exterior	10	10		(10)
2461 - Transferências do Exterior para Programas de Saúde	10	10		(10)
29 - Outras Receitas de Capital	10	10		(10)
299 - Demais Receitas de Capital	10	10		(10)
2999 - Outras Receitas de Capital	10	10		(10)
7 - Receitas Correntes - Intraorçamentárias	441.789.826	441.789.826	900.382.585	458.592.759
76 - Receita de Serviços	441.789.826	441.789.826	900.382.585	458.592.759
763 - Serviços e Atividades referentes à Saúde	192.423.787	192.423.787	193.409.337	985.550
7631 - Serviços de Atendimento à Saúde	192.423.787	192.423.787	193.409.337	985.550
769 - Outros Serviços	249.366.039	249.366.039	706.973.248	457.607.209
7699 - Outros Serviços	249.366.039	249.366.039	706.973.248	457.607.209
8 - Receitas de Capital - Intraorçamentárias	43.563.336	43.563.336	107.688.582	64.125.246
89 - Outras Receitas de Capital	43.563.336	43.563.336	107.688.582	64.125.246
899 - Demais Receitas de Capital	43.563.336	43.563.336	107.688.582	64.125.246
8999 - Outras Receitas de Capital	43.563.336	43.563.336	107.688.582	64.125.246
TOTAL GERAL	1.671.182.871	1.987.908.910	2.505.559.292	517.650.382

RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - EMPRESAS DEPENDENTES - 1/2

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
1 - Receitas Correntes	3.098.038.893	4.113.549.224	4.040.520.482	(73.028.743)
13 - Receita Patrimonial	387.181.864	991.973.628	792.161.257	(199.812.370)
131 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	362.248.300	967.040.064	754.980.184	(212.059.880)
1311 - Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	362.248.300	967.040.064	754.980.184	(212.059.880)
132 - Valores Mobiliários	24.933.564	24.933.564	37.181.073	12.247.509
1321 - Juros e Correções Monetárias	24.502.554	24.502.554	36.952.743	12.450.189
1322 - Dividendos	431.010	431.010	228.331	(202.679)
15 - Receita Industrial	2.720.010	2.720.010	4.320.319	1.600.309
151 - Receita Industrial	2.720.010	2.720.010	4.320.319	1.600.309
1511 - Receita Industrial	2.720.010	2.720.010	4.320.319	1.600.309
16 - Receita de Serviços	2.213.786.506	2.328.420.083	2.427.075.502	98.655.418
161 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	20	20		(20)
1611 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	20	20		(20)
162 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.768.355.535	1.882.989.112	1.837.048.179	(45.940.934)
1621 - Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.768.355.535	1.882.989.112	1.837.048.179	(45.940.934)
169 - Outros Serviços	445.430.951	445.430.951	590.027.323	144.596.372
1699 - Outros Serviços	445.430.951	445.430.951	590.027.323	144.596.372
17 - Transferências Correntes	90	90	7.151.160	7.151.070





RECEITA PREVISTA X RECEITA REALIZADA - EMPRESAS DEPENDENTES - 2/2					
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA	
171 - Transferências da União e de suas Entidades	60	60	972.765	972.705	
1717 - Transferências Convênios da União e de suas Entidades	60	60	972.765	972.705	
174 - Transferências de Instituições Privadas	20	20	6.178.396	6.178.376	
1741 - Transferências de Instituições Privadas	20	20	6.178.396	6.178.376	
175 - Transferências de outras Instituições Públicas	10	10		(10)	
1759 - Demais Transferências de outras Instituições Públicas	10	10		(10)	
19 - Outras Receitas Correntes	494.350.423	790.435.413	809.812.243	19.376.830	
191 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	51.064.991	51.064.991	44.642.050	(6.422.941)	
1911 - Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	51.064.991	51.064.991	44.642.050	(6.422.941)	
192 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	349.079.714	510.164.714	503.987.213	(6.177.501)	
1922 - Restituições	349.079.714	510.164.714	503.987.213	(6.177.501)	
199 - Demais Receitas Correntes	94.205.718	229.205.708	261.182.980	31.977.272	
1999 - Outras Receitas Correntes	94.205.718	229.205.708	261.182.980	31.977.272	
2 - Receitas de Capital	230.638.638	230.638.638	33.467.274	(197.171.364)	
21 - Operações de Crédito	149.358.568	149.358.568		(149.358.568)	
211 - Operações de Crédito - Mercado Interno	149.358.568	149.358.568		(149.358.568)	
2119 - Outras Operações de Crédito - Mercado Interno	149.358.568	149.358.568		(149.358.568)	
22 - Alienação de Bens	81.280.010	81.280.010	33.467.274	(47.812.736)	
221 - Alienação de Bens Móveis	4.200.000	4.200.000	29.480.301	25.280.301	
2213 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes	4.200.000	4.200.000	3.849.001	(350.999)	
222 - Alienação de Bens Imóveis	77.080.010	77.080.010	3.986.972	(73.093.038)	
2221 - Alienação de Bens Imóveis	77.080.010	77.080.010	3.986.972	(73.093.038)	
24 - Transferências de Capital	60	60		(60)	
241 - Transferências da União e de suas Entidades	60	60		(60)	
2414 - Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	60	60		(60)	
7 - Receitas Correntes - Intraorçamentárias	2.115.652.819	2.115.652.819	2.243.355.804	127.702.985	
76 - Receita de Serviços	32.632.560	32.632.560	27.462.751	(5.169.809)	
769 - Outros Serviços	32.632.560	32.632.560	27.462.751	(5.169.809)	
7699 - Outros Serviços	32.632.560	32.632.560	27.462.751	(5.169.809)	
79 - Outras Receitas Correntes	2.083.020.259	2.083.020.259	2.215.893.052	132.872.793	
792 - Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.083.020.259	2.083.020.259	2.215.893.052	132.872.793	
7922 - Restituições	952.438.259	952.438.259	831.478.883	(120.959.376)	
7923 - Ressarcimentos	1.130.582.000	1.130.582.000	1.384.414.169	253.832.169	
8 - Receitas de Capital - Intraorçamentárias	5.313.605.578	5.313.605.578	4.201.034.256	(1.112.571.322)	
89 - Outras Receitas de Capital	5.313.605.578	5.313.605.578	4.201.034.256	(1.112.571.322)	
891 - Integralização de Capital Social	724.401.403	724.401.403	4.162.744.860	3.438.343.457	
8911 - Integralização de Capital Social	724.401.403	724.401.403	4.162.744.860	3.438.343.457	
899 - Demais Receitas de Capital	4.589.204.175	4.589.204.175	38.289.396	(4.550.914.779)	
8999 - Outras Receitas de Capital	4.589.204.175	4.589.204.175	38.289.396	(4.550.914.779)	
TOTAL GERAL	10.757.935.928	11.773.446.259	10.518.377.815	(1.255.068.445)	

Os próximos quadros demonstram o desempenho da receita por Fonte de Recursos, evidenciado pelo confronto entre os valores da previsão atualizada e receitas realizadas.





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - CONSOLIDADO (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 1/3					
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
150010	Recursos não Vinc. de Impostos - Tesouro	169.254.271.963	181.868.207.807	181.674.662.844	(193.544.963)
150081	Recursos não Vinc. de Impostos - Intra - Tesouro	5.829.590.363	5.829.590.363	4.339.448.373	(1.490.141.990)
150110	Outros Recursos não Vinculados - Tesouro			1	1
150120	Outros Recursos não Vinculados - Vinculados Estaduais	238.169.648	238.169.648	375.657.177	137.487.529
150140	Outros Recursos não Vinculados - Próprios da Administração Indireta	9.043.075.110	9.827.006.048	9.503.515.074	(323.490.974)
150160	Outros Recursos não Vinculados - Drem ou Fers	1.352.134.496	1.750.230.940	1.313.821.869	(436.409.071)
150184	Outros Recursos não Vinculados - Intra - Próprios da Administração Indireta	201.882.937	201.882.937	65.912.570	(135.970.367)
150210	Recursos não Vinculados da Compensação de Impostos	30	30		(30)
154010	Transf do Fundeb - Impostos e Transf de Impostos - Tesouro	25.509.010.210	27.053.971.429	26.719.686.165	(334.285.264)
154350	Transferências do Fundeb-Complementação da União-Vaar		283.558.916	289.030.619	5.471.703
155050	Transferência do Salário-Educação - Transferências Federais	1.700.002.818	2.176.388.682	2.199.036.108	22.647.426
155085	Transferência do Salário-Educação - Intra - Transferências Federais	44.999.666	44.999.666	205.548.802	160.549.136
155150	Transf Rec Fnde Ref Prog Dinheiro Direto na Escola (Pdde) - Transferências Federais	100.050.020	200.050.020	106.579.425	(93.470.595)
155250	Transf. Rec.Fnde ref.Prog. Nac. de Alimentação Escolar (Pnae) - Transferências Federais	315.000.010	345.641.162	370.602.711	24.961.549
156950	Outras Transf.de Recursos do Fnde - Transferências Federais	5.595.824	612.146.325	348.117.714	(264.028.612)
157050	Transf do Governo Fed. Ref. a Conv.e Inst. Cong. Vinc. à Educação - Transferências Federais	24.584.349	341.310.388	272.437.939	(68.872.449)
157140	Transf do Estado ref.à Conv.e Instr Cong. Vinc.à Educação - Próprios da Administração Indireta	30	30		(30)
157320	Royalties do Petróleo e Gás Natural Vinc à Educação- Vinculados Estaduais	45.000.000	66.935.841	25.941.149	(40.994.693)
157540	Ots Transf. de Conv. e Instrumentos Congêneres Vinc. à Educação - Próprios da Administração Indireta	9.191.448	9.191.448	13.146.020	3.954.572
159930	Outros Recursos Vinc. à Educação - Fed	160.240.110	263.240.110	330.972.546	67.732.436
159940	Outros Recursos Vinc à Educação - Próprios da Administração Indireta	46.629.266	46.629.266	52.234.736	5.605.470
159950	Outros Recursos Vinc. à Educação- Transferências Federais	12.052.372	12.052.372	4.458.456	(7.593.916)
159983	Outros Recursos Vinc à Educação - Intra - Fed	1.000.000	1.000.000	4.645.016	3.645.016
160050	Trf Ff Rec Sus Gov Fed - BI Manut das Ações e Serv Pub Saúde - Transferências Federais	41.766.416	41.766.416	48.389.451	6.623.035
160150	Transf.Fdo A Fdo de Recursos do Sus Provenientes do Gov.Fed. - -Bloco de Estruturação da Rede de Serv. Públicos de Saúde			19.326.911	19.326.911
160250	Trf Ff Rec Sus G Fed - BI Manut das Ações e Serv Pub Saúde - Transferências Federais	28.554	28.554	30.808.963	30.780.409
160550	Assist.Financ.União Compl.Pgto.Pisos Sal.Profis.Enfermagem	559.000.010	559.000.010	222.571.249	(336.428.761)
163150	Transf do Gov Federal ref à Conv e Inst Cong Vinc à Saúde - Transferências Federais	4.830.113.143	6.852.462.649	7.509.742.199	657.279.550
163230	Transf do Estado ref à Conv e Inst Congêneres Vinc à Saúde - Fed	368.298	368.298	194.886	(173.412)
163240	Transf do Estado ref à Conv e Inst Congêneres Vinc à Saúde - Próprios da Administração Indireta	248.546.120	278.546.120	317.405.188	38.859.068
163250	Transf do Estado ref à Conv e Inst Congêneres Vinc à Saúde - Transferências Federais	300.080	300.080	431.353	131.273
163520	Royalties do Petróleo e Gás Natural Vinc à Saúde - Vinculados Estaduais	15.000.000	15.000.000	7.758.343	(7.241.657)
163640	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres - Vinculados à Saúde	30	30	10.613	10.583
165910	Outros Recursos Vinc à Saúde - Tesouro			283.477.356	283.477.356
165920	Outros Recursos Vinc à Saúde - Vinculados Estaduais	22.196.120	22.196.120	27.860.003	5.663.883
165930	Outros Recursos Vinc à Saúde - Fed	4.003.562	4.003.562	17.671.829	13.668.267
165940	Outros Recursos Vinc à Saúde - Próprios da Administração Indireta	360.354.408	400.354.408	378.092.358	(22.262.050)
165950	Outros Recursos Vinc à Saúde - Transferências Federais	317.822.446	317.822.446	304.466.522	(13.355.924)





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - CONSOLIDADO (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 2/3					
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
165981	Outros Recursos Vinc à Saúde - Intra - Tesouro	1.944.073.359	1.944.073.359	1.766.636.382	(177.436.977)
166130	Transf de Rec dos Fundos Estaduais de Assistência Social - Fed	127.903.347	127.903.347	241.123.692	113.220.345
166150	Transf de Rec dos Fundos Estaduais de Assistência Social - Transferências Federais	2.574.744	2.574.744	638.420	(1.936.324)
166550	Transf de Conv e Inst Congêneres Vinc à Assistência Social - Transferências Federais	8.285.986	8.285.986	12.583.372	4.297.386
166950	Outros Recursos Vinc à Assistência Social - Transferências Federais	60	60		(60)
170050	Outras Transf de Convênios ou Inst Congêneres da União - Transferências Federais	263.096.148	263.096.148	261.898.316	(1.197.832)
170085	Outras Transf de Convênios ou Inst Congêneres da União - Intra - Transferências Federais	50	50	7.109.505	7.109.455
170120	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Vinculados Estaduais	68	68		(68)
170140	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Próprios Da Administração Indireta	239.703.302	239.703.302	274.491.214	34.787.912
170150	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Transferências Federais	1.842.680	1.842.680	1.842.560	(120)
170230	Ots Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Municípios - Fed	20	20	48.963	48.943
170340	Ots Transf de Conv ou Instrumentos Cong de outras Entidades - Próprios da Administração Indireta	4.416.885	4.416.885		(4.416.885)
170520	Transf dos Est ref Comp Fin pela Exploração de Rec Naturais - Vinculados Estaduais	1.693.278.977	1.976.278.977	2.002.469.240	26.190.263
170650	Transf Especial da União - Transferências Federais	490	490		(490)
170660	Transf Especial da a União - Drem ou Fers			59.283.696	59.283.696
170710	Transf da União - Inc I Art.5 da Lei Complementar 173/2020 - Tesouro	10	10		(10)
170920	Transf da União ref à Comp Financeira de Recursos H - Vinculados Estaduais	52.404.619	54.404.619	50.699.883	(3.704.736)
171550	Trf Dest ao Setor Cultural LC N 195/2022 Art.5 - Audiovisual - Transferências Federais	30	30	7.625.041	7.625.011
171650	Trf Dest ao Setor Cultural LC N 195/2022 Art.8 - Demais - Transferências Federais	30	30	1.922.760	1.922.730
171750	Assist Financ Transp Coletivo - Art 5 Inciso Iv, Ec N 123/22 - Transferências Federais	20	20		(20)
171820	Aux Fin - Outorga Créd Trib Icms - Art 5 Inc V, Ec N 123/22 - Vinculados Estaduais	10	10		(10)
171950	Trf D da Pol Nac Aldir Blanc de Fom à Cultura - Lei N 14399/22 - Transferências Federais			24.411.244	24.411.244
174920	Outras Vinculações de Transf - Vinculados Estaduais	66.505.541.518	70.792.870.441	71.005.116.875	212.246.435
174950	Outras Vinculações de Transf - Transferências Federais	30	30		(30)
175050	Recursos Contrib de Intervenção no Domínio Econômico - Cide - Transferências Federais	151.219.459	166.752.833	176.124.594	9.371.761
175220	Recursos Vinc ao Tr - Vinculados Estaduais	775.397.029	927.397.029	720.002.410	(207.394.619)
175320	Recursos Prov de Taxas, Contribuições e Preços Públicos - Vinculados Estaduais	618.604.961	683.658.878	831.790.073	148.131.195
175477	Recursos de Operações de Crédito - Operação Crédito - Interna	2.605.472.829	933.828.138	2.084.707.039	1.150.878.901
175478	Recursos de Operações de Crédito - Operação de Crédito - Externa	2.351.092.038	2.351.092.038	1.258.231.635	(1.092.860.403)
175487	Recursos de Operações de Crédito - Intra - Operação de Crédito - Interna	435.048.510	435.048.510	58.994.780	(376.053.730)
175488	Recursos de Operações de Crédito - Intra - Operação de Crédito - Externa	1.362.627.390	1.362.627.390	927.229.426	(435.397.964)
175510	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta - Tesouro	14.260.000.030	15.772.668.078	11.328.014.404	(4.444.653.674)
175530	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta - Fed	66.027	66.027	4.437.994.178	4.437.928.151
175581	Rec de Alienação Bens/Ativos - Administração Indireta			1.641.939.681	1.641.939.681
175640	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta - Próprios da Administração Indireta	2.133.465.838	133.465.838	50.016.848	(83.448.990)
175710	Rec de Dep Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte - Tesouro	879.695.166	1.122.977.434	1.139.317.681	16.340.247





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - CONSOLIDADO (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 3/3

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
175810	Rec de Dep Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte - Tesouro	2.174.504.085	2.775.869.542	2.769.497.064	(6.372.478)
175920	Recursos Vinculados a Fundos - Vinculados Estaduais	241.986.722	326.614.021	214.749.360	(111.864.661)
175930	Recursos Vinculados a Fundos - Fed	4.702.720.096	6.198.812.406	6.231.370.775	32.558.368
175940	Recursos Vinculados a Fundos - Próprios da Administração Indireta	52.926.211	52.926.211	9.024.137	(43.902.074)
175950	Recursos Vinculados a Fundos - Transferências Federais	44.852.698	44.852.698	62.055.267	17.202.569
175960	Recursos Vinculados a Fundos - Drem ou Fers	8.041.934	3.651.605	890.735	(2.760.869)
175983	Recursos Vinculados a Fundos - Intra - Fed	75.069.785	75.069.785	77.397.432	2.327.647
176020	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas - Vinculados Estaduais	3.733.380.634	4.198.380.634	4.615.432.023	417.051.389
176110	Recursos Vinc ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Tesouro	766.543.200	766.543.200	859.268.190	92.724.990
179910	Outras Vinculações Legais - Tesouro			50.066.800	50.066.800
179920	Outras Vinculações Legais - Vinculados Estaduais	152.219.168	398.356.681	365.636.536	(32.720.144)
179930	Outras Vinculações Legais - Fed	790.460	790.460	135.558	(654.902)
179940	Outras Vinculações Legais - Próprios da Administração Indireta	20	20		(20)
180020	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Vinculados Estaduais	600.000	600.000	272.655	(327.345)
180040	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Próprios da Administração Indireta	6.099.564.117	6.399.564.117	6.454.939.015	55.374.898
180050	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Transferências Federais	300.000.010	300.000.010	365.884.049	65.884.039
180081	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano - Previdenciário)	8.350.082.431	8.350.082.431	8.468.172.647	118.090.216
180082	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Intra - Vinculados Estaduais	94.438.148	94.438.148	100.966.951	6.528.803
180084	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Intra - Próprios da Administração Indireta	74.919.719	74.919.719	575.947	(74.343.772)
180240	Rec Vinc ao Rpps - Taxa de Administração - Próprios da Administração Indireta	39.299.502	39.299.502	41.606.961	2.307.459
180281	Rec Vinc ao Rpps - Taxa de Administração - Intra - Tesouro	108.173.158	108.173.158	108.203.922	30.764
180340	Rec Vinc ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm) - Próprios da Administração Indireta	1.270.829.390	1.270.829.390	1.343.328.736	72.499.346
180381	Recursos Vinculados ao Rpps			86.297	86.297
186990	Outros Recursos Extraorçamentários - Especiais ou Extraordinários			327.158	327.158
188040	Recursos Próprios dos Consórcios - Próprios da Administração Indireta	30	30	272.775.655	272.775.625
189910	Outros Recursos Vinculados - Tesouro	10	10		(10)
189920	Outros Recursos Vinculados - Vinculados Estaduais	160	160	12.941.184	12.941.024
189930	Outros Recursos Vinculados - Fed	1.586.409.528	1.586.409.528	1.575.832.798	(10.576.730)
189940	Outros Recursos Vinculados	20	20	19.404	19.384
189983	Outros Recursos Vinculados - Intra - Fed	540.010	540.010	2.311	(537.699)
TOTAL GERAL		346.585.682.763	372.035.809.116	371.757.386.024	(278.423.092)





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 1/2					
CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
150010	Recursos não Vinc de Impostos - Tesouro	169.254.271.963	181.868.207.807	181.673.490.226	(194.717.581)
150081	Recursos não Vinc de Impostos - Intra - Tesouro	20.891.000	20.891.000		(20.891.000)
150110	Outros Recursos não Vinculados - Tesouro			1	1
150140	Outros Recursos não Vinculados - Próprios da Administração Indireta			38.653	38.653
150160	Outros Recursos não Vinculados - Drem ou Fers	273.049.924	671.146.368	1.306.790.837	635.644.469
150184	Outros Recursos não Vinculados - Intra - Próprios da Administração Indireta	19.103.355	19.103.355	15.073.789	(4.029.566)
150210	Recursos não Vinculados da Compensação de Impostos	30	30		(30)
154010	Transf do Fundeb - Impostos e Transf de Impostos - Tesouro	25.509.010.210	27.053.971.429	26.719.686.165	(334.285.264)
154350	Transferências do Fundeb-Complementação da União-Vaar		283.558.916	289.030.619	5.471.703
155050	Transferência do Salário-Educação - Transferências Federais	1.700.000.050	2.176.385.914	2.198.917.253	22.531.339
155150	Transf Rec Fnde ref Prog Dinheiro Direto na Escola (Pdde) - Transferências Federais	100.050.020	200.050.020	106.579.425	(93.470.595)
155250	Transf Rec Fnde ref Prog Nac de Alimentação Escolar (Pnae) - Transferências Federais	315.000.010	345.641.162	370.602.711	24.961.549
156950	Outras Transf de Recursos do Fnde - Transferências Federais	5.595.754	612.146.255	348.117.714	(264.028.542)
157050	Transf do Governo Fed ref à Conv e Inst Cong Vinc à Educação - Transferências Federais	441.323	441.323	7.304.851	6.863.528
157320	Royalties do Petróleo e Gás Natural Vinc à Educação - Vinculados Estaduais	45.000.000	66.935.841	25.941.149	(40.994.693)
159930	Outros Recursos Vinc à Educação - Fed	160.240.110	263.240.110	330.972.546	67.732.436
159950	Outros Recursos Vinc à Educação - Transferências Federais	12.000.020	12.000.020	3.541.970	(8.458.050)
160050	Trf Ff Rec Sus Gov Fed - BI Manut das Ações e Serv Pub Saúde - Transferências Federais	4.973.584	4.973.584	15.475.280	10.501.696
160150	Transf.Fdo a Fdo de Recursos do Sus Provenientes do Gov.Fed. - - Bloco de Estruturação da Rede de Serv. Públicos de Saúde			19.326.911	19.326.911
160250	Trf Ff Rec Sus G Fed - BI Manut das Ações e Serv Pub Saúde - Transferências Federais	28.534	28.534	30.650.318	30.621.784
160550	Assist.Financ.União Compl.Pgto.Pisos Sal.Profis.Enfermagem	559.000.010	559.000.010	182.833.773	(376.166.237)
163150	Transf do Gov Federal ref à Conv e Inst Cong Vinc à Saúde - Transferências Federais	4.822.322.580	6.844.672.086	7.473.000.764	628.328.678
163230	Transf do Estado Ref à Conv e Inst Congêneres Vinc ASaúde - Fed	368.298	368.298	194.886	(173.412)
163250	Transf do Estado ref à Conv e Inst Congêneres Vinc à Saúde - Transferências Federais	20	20	515	495
163520	Royalties do Petróleo e Gás Natural Vinc ASaúde - Vinculados Estaduais	15.000.000	15.000.000	7.758.343	(7.241.657)
165910	Outros Recursos Vinc à Saúde - Tesouro			283.291.045	283.291.045
165920	Outros Recursos Vinc à Saúde - Vinculados Estaduais	22.196.120	22.196.120	27.860.003	5.663.883
165930	Outros Recursos Vinc à Saúde - Fed	4.003.562	4.003.562	17.670.823	13.667.261
165950	Outros Recursos Vinc à Saúde - Transferências Federais	335.070	335.070	8.867.944	8.532.874
165981	Outros Recursos Vinc à Saúde - Intra - Tesouro	535.808.334	535.808.334	523.119.041	(12.689.293)
166130	Transf de Rec dos Fundos Estaduais de Assistência Social - Fed	127.903.347	127.903.347	241.123.692	113.220.345
166150	Transf de Rec dos Fundos Estaduais de Assistência Social - Transferências Federais	2.574.744	2.574.744	638.420	(1.936.324)
166550	Transf de Conv e Inst Congêneres Vinc à Assistência Social - Transferências Federais	8.285.986	8.285.986	12.583.372	4.297.386
166950	Outros Recursos Vinc à Assistência Social - Transferências Federais	30	30		(30)
170050	Outras Transf de Conveniosou Inst Congêneres da União - Transferências Federais	92.295.182	92.295.182	113.181.429	20.886.247
170120	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Vinculados Estaduais	48	48		(48)





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 2/2

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
170150	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Transferências Federais	1.842.590	1.842.590	1.842.560	(30)
170230	Ots Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Municípios - Fed	20	20	48.963	48.943
170520	Transf dos Est ref Comp Fin pela Exploração de Rec Naturais - Vinculados Estaduais	133.278.977	141.278.977	174.141.431	32.862.454
170650	Transf Especial da União - Transferências Federais	410	410		(410)
170660	Transf Especial da União - Drem ou Fers			55.496.687	55.496.687
170710	Transf da União - Inc I Art.5 da Lei Complementar 173/2020 - Tesouro	10	10		(10)
170920	Transf da União ref à Comp Financeira de Recursos H - Vinculados Estaduais	52.404.619	54.404.619	50.699.883	(3.704.736)
171550	Trf Dest ao Setor Cultural LC nº 195/2022 Art.5 - Audiovisual - Transferências Federais	30	30	7.625.041	7.625.011
171650	Trf Dest ao Setor Cultural LC nº 195/2022 Art.8 - Demais - Transferências Federais	30	30	1.922.760	1.922.730
171750	Assist Financ Transp Coletivo - Art 5 Inciso Iv, Ec N 123/22 - Transferências Federais	20	20		(20)
171820	Aux Fin -Outorga Cred Trib Icms - Art 5 Inc V, Ec N 123/22 - Vinculados Estaduais	10	10		(10)
171950	Trf da Pol Nac Aldir Blanc de Fom à Cultura - Lei N 14399/22 - Transferências Federais			24.411.244	24.411.244
174920	Outras Vinculações de Transf - Vinculados Estaduais	66.505.541.518	70.792.870.441	71.005.116.875	212.246.435
174950	Outras Vinculações de Transf - Transferências Federais	30	30		(30)
175050	Recursos Contrib de Intervenção no Domínio Econômico - Cide - Transferências Federais	151.219.439	166.752.813	176.124.594	9.371.781
175220	Recursos Vinc ao Tr - Vinculados Estaduais	109.270.010	109.270.010	121.239.743	11.969.733
175320	Recursos Prov de Taxas, Contribuições e Preços Públicos - Vinculados Estaduais	26.103.397	26.103.397	28.352.885	2.249.488
175477	Recursos de Operações de Crédito - Operação Crédito - Interna	2.384.485.503	712.840.812	2.072.143.735	1.359.302.922
175478	Recursos de Operações de Crédito - Operação Crédito - Externa	1.599.230.062	1.599.230.062	1.250.851.762	(348.378.300)
175510	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta - Tesouro	14.260.000.030	15.772.668.078	11.327.437.116	(4.445.230.962)
175530	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta - Fed	66.027	66.027	4.437.994.178	4.437.928.151
175710	Rec de Dep Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte - Tesouro	879.695.166	1.122.977.434	1.139.317.681	16.340.247
175810	Rec de Dep Judiciais - Lides das quais o Ente não faz parte - Tesouro	2.174.504.085	2.775.869.542	2.769.497.064	(6.372.478)
175920	Recursos Vinculados a Fundos - Vinculados Estaduais	241.986.722	326.614.021	214.749.360	(111.864.661)
175930	Recursos Vinculados a Fundos - Fed	4.702.720.096	6.198.812.406	6.231.370.775	32.558.368
175950	Recursos Vinculados a Fundos - Transferências Federais	44.852.698	44.852.698	62.055.267	17.202.569
175960	Recursos Vinculados a Fundos - Drem ou Fers	8.041.934	3.651.605	890.735	(2.760.869)
175983	Recursos Vinculados a Fundos - Intra - Fed	4.662.992	4.662.992	1.415.827	(3.247.165)
176020	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas - Vinculados Estaduais	3.591.420.624	4.056.420.624	4.452.762.108	396.341.484
176110	Recursos Vinc ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza - Tesouro	766.543.200	766.543.200	859.268.190	92.724.990
179910	Outras Vinculações Legais - Tesouro			50.066.800	50.066.800
179920	Outras Vinculações Legais - Vinculados Estaduais	151.608.830	397.746.343	364.911.023	(32.835.320)
179930	Outras Vinculações Legais - Fed	790.460	790.460	135.558	(654.902)
180050	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Transferências Federais			137.926	137.926
186990	Outros Recursos Extraorçamentários - Especiais ou Extraordinários			29.742	29.742
189910	Outros Recursos Vinculados - Tesouro	10	10		(10)
189920	Outros Recursos Vinculados - Vinculados Estaduais	150	150	12.941.184	12.941.034
189930	Outros Recursos Vinculados - Fed	1.586.409.528	1.586.409.528	1.575.832.798	(10.576.730)
189983	Outros Recursos Vinculados - Intra - Fed	540.010	540.010	2.311	(537.699)
TOTAL GERAL		302.986.968.455	328.474.383.914	330.824.498.278	2.350.114.365





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 1/2					
CÓDIGO	ESPECIFICACAO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
150010	Recursos não Vinc de Impostos - Tesouro			1.172.618	1.172.618
150081	Recursos não Vinc de Impostos - Intra - Tesouro	5.808.699.363	5.808.699.363	4.339.448.373	(1.469.250.990)
150120	Outros Recursos não Vinculados - Vinculados Estaduais	238.169.648	238.169.648	375.657.177	137.487.529
150140	Outros Recursos não Vinculados - Próprios da Administração Indireta	9.043.075.110	9.827.006.048	9.503.476.421	(323.529.628)
150160	Outros Recursos não Vinculados - Drem ou Fers	1.079.084.572	1.079.084.572	7.031.032	(1.072.053.540)
150184	Outros Recursos não Vinculados - Intra - Próprios da Administração Indireta	182.779.582	182.779.582	50.838.781	(131.940.801)
155050	Transferência do Salário-Educação - Transferências Federais	2.768	2.768	118.855	116.087
155085	Transferência do Salário-Educação - Intra - Transferências Federais	44.999.666	44.999.666	205.548.802	160.549.136
156950	Outras Transf de Recursos do Fnde - Transferências Federais	70	70		(70)
157050	Transf do Governo Fed ref à Conv e Inst Cong Vinc à Educação - Transferências Federais	24.143.026	340.869.065	265.133.088	(75.735.977)
157140	Transf do Estado ref à Conv e Instr Cong Vinc à Educação - Próprios da Administração Indireta	30	30		(30)
157540	Ots Transf de Conv e Instrumentos Congêneres Vinc à Educação - Próprios da Administração Indireta	9.191.448	9.191.448	13.146.020	3.954.572
159940	Outros Recursos Vinc à Educação - Próprios da Administração Indireta	46.629.266	46.629.266	52.234.736	5.605.470
159950	Outros Recursos Vinc à Educação - Transferências Federais	52.352	52.352	916.487	864.135
159983	Outros Recursos Vinc à Educação - Intra - Fed	1.000.000	1.000.000	4.645.016	3.645.016
160050	Trf Ff Rec Sus Gov Fed - BI Manut das Ações e Serv Pub Saúde - Transferências Federais	36.792.832	36.792.832	32.914.172	(3.878.660)
160250	Trf Ff Rec Sus G Fed - BI Manut das Ações e Serv Pub Saúde - Transferências Federais	20	20	158.644	158.624
160550	Assist.Financ.União Compl.Pgto.Pisos Sal.Profis.Enfermagem			39.737.477	39.737.477
163150	Transf do Gov Federal ref à Conv e Inst Cong Vinc à Saúde - Transferências Federais	7.790.563	7.790.563	36.741.435	28.950.872
163240	Transf do Estado ref à Conv e Inst Congêneres Vinc à Saúde - Próprios da Administração Indireta	248.546.120	278.546.120	317.405.188	38.859.068
163250	Transf do Estado ref à Conv e Inst Congêneres Vinc à Saúde - Transferências Federais	300.060	300.060	430.838	130.778
163640	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres - Vinculados à Saúde	30	30	10.613	10.583
165910	Outros Recursos Vinc à Saúde - Tesouro			186.310	186.310
165930	Outros Recursos Vinc à Saúde - Fed			1.006	1.006
165940	Outros Recursos Vinc à Saúde - Próprios da Administração Indireta	360.354.408	400.354.408	378.092.358	(22.262.050)
165950	Outros Recursos Vinc à Saúde - Transferências Federais	317.487.376	317.487.376	295.598.578	(21.888.798)
165981	Outros Recursos Vinc à Saúde - Intra - Tesouro	1.408.265.025	1.408.265.025	1.243.517.341	(164.747.684)
166950	Outros Recursos Vinc à Assistência Social - Transferências Federais	30	30		(30)
170050	Outras Transf de Convênios ou Inst Congêneres da União - Transferências Federais	170.800.966	170.800.966	148.716.887	(22.084.079)
170085	Outras Transf de Convênios ou Inst Congêneres da União - Intra - Transferências Federais	50	50	7.109.505	7.109.455
170120	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Vinculados Estaduais	20	20		(20)
170140	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Próprios da Administração Indireta	239.703.302	239.703.302	274.491.214	34.787.912
170150	Outras Transf de Conv ou Instrumentos Congêneres dos Estados - Transferências Federais	90	90		(90)
170340	Ots Transf de Conv ou Instrumentos Cong de outras Entidades - Próprios da Administração Indireta	4.416.885	4.416.885		(4.416.885)
170520	Transf dos Est ref Comp Fin pela Exploração de Rec Naturais - Vinculados Estaduais	1.560.000.000	1.835.000.000	1.828.327.809	(6.672.191)
170650	Transf Especial da União - Transferências Federais	80	80		(80)





RECEITA PREVISTA X REALIZADA - FONTE DE RECURSOS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA (COM RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) - 2/2					
CÓDIGO	ESPECIFICACAO	PREVISAO INICIAL	PREVISAO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	DIFERENÇA
170660	Transf Especial da União - Drem ou Fers			3.787.009	3.787.009
175050	Recursos Contrib de Intervenção no Domínio Econômico - Cide - Transferências Federais	20	20		(20)
175220	Recursos Vinc Ao Tr - Vinculados Estaduais	666.127.019	818.127.019	598.762.667	(219.364.352)
175320	Recursos Prov de Taxas, Contribuições e Preços Públicos - Vinculados Estaduais	592.501.564	657.555.481	803.437.188	145.881.707
175477	Recursos de Operações de Crédito - Operação Crédito - Interna	220.987.326	220.987.326	12.563.304	(208.424.022)
175478	Recursos de Operações de Crédito - Operação Crédito - Externa	751.861.976	751.861.976	7.379.873	(744.482.103)
175487	Recursos de Operações de Crédito - Intra - Operação Crédito - Interna	435.048.510	435.048.510	58.994.780	(376.053.730)
175488	Recursos de Operações de Crédito - Intra - Operação Crédito - Externa	1.362.627.390	1.362.627.390	927.229.426	(435.397.964)
175510	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta - Tesouro			577.288	577.288
175581	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração			1.641.939.681	1.641.939.681
175640	Rec de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta - Próprios da Administração Indireta	2.133.465.838	133.465.838	50.016.848	(83.448.990)
175940	Recursos Vinculados a Fundos - Próprios da Administração Indireta	52.926.211	52.926.211	9.024.137	(43.902.074)
175983	Recursos Vinculados a Fundos - Intra - Fed	70.406.793	70.406.793	75.981.605	5.574.812
176020	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas - Vinculados Estaduais	141.960.010	141.960.010	162.669.915	20.709.905
179920	Outras Vinculações Legais - Vinculados Estaduais	610.338	610.338	725.513	115.175
179940	Outras Vinculações Legais - Próprios da Administração Indireta	20	20		(20)
180020	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Vinculados Estaduais	600.000	600.000	272.655	(327.345)
180040	Rec Vinc ao Rpps - Fundo am Capitaliz (Plano Previdenciário) - Próprios da Administração Indireta	6.099.564.117	6.399.564.117	6.454.939.015	55.374.898
180050	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Transferências Federais	300.000.010	300.000.010	365.746.123	65.746.113
180081	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano - Previdenciário)	8.350.082.431	8.350.082.431	8.468.172.647	118.090.216
180082	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Intra - Vinculados Estaduais	94.438.148	94.438.148	100.966.951	6.528.803
180084	Rec Vinc ao Rpps - Fundo em Capitaliz (Plano Previdenciário) - Intra - Próprios da Administração Indireta	74.919.719	74.919.719	575.947	(74.343.772)
180240	Rec Vinc ao Rpps - Taxa de Administração - Próprios da Administração Indireta	39.299.502	39.299.502	41.606.961	2.307.459
180281	Rec Vinc ao Rpps - Taxa de Administração - Intra - Tesouro	108.173.158	108.173.158	108.203.922	30.764
180340	Rec Vinc ao Sistema de Protecao Social dos Militares (Spsm) - Próprios da Administração Indireta	1.270.829.390	1.270.829.390	1.343.328.736	72.499.346
180381	Recursos Vinculados ao Rpps			86.297	86.297
186990	Outros Recursos Extraorçamentários - Especiais ou Extraordinários			297.416	297.416
188040	Recursos Próprios dos Consórcios - Próprios da Administração Indireta	30	30	272.775.655	272.775.625
189920	Outros Recursos Vinculados - Vinculados Estaduais	10	10		(10)
189940	Outros Recursos Vinculados	20	20	19.404	19.384
TOTAL GERAL		43.598.714.308	43.561.425.202	40.932.887.746	(2.628.537.457)

No exercício de 2024, a Contadoria Geral do Estado procedeu à revisão da classificação dos recursos vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), com o propósito de alinhar-se às diretrizes da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e aprimorar a elaboração dos demonstrativos fiscais.



Nesse contexto, verificou-se a necessidade de promover a adequação contábil dos valores executados pela SPPREV na Fonte de Recursos 150081, correspondente às contribuições patronais. Os saldos disponíveis nessa fonte até abril de 2024 foram reclassificados e transferidos para a Fonte de Recursos 800, viabilizando seu correto reconhecimento como recursos vinculados.

3.1.2.1.1 Receitas Correntes

As receitas correntes correspondem aos ingressos financeiros arrecadados pelo Estado ao longo do exercício financeiro, provenientes de tributos, contribuições, rendimentos patrimoniais, receitas agropecuárias, industriais e de serviços, além de transferências correntes e outras fontes de receita.

Essa categoria econômica representa a maior parte dos ingressos orçamentários do Estado, desempenhando um papel fundamental na manutenção e no custeio das atividades governamentais, assegurando o funcionamento contínuo da administração pública.

A arrecadação de Receitas Correntes no exercício em consideração totalizou R\$ 344.063.704.608, representando 92,55% do total da Receita Orçamentária, que foi de R\$ 371.757.386.024.

Essas receitas são fortemente impactadas pelo ICMS, que representa uma parcela significativa das Receitas Correntes.

Em comparação com o exercício anterior, a arrecadação do ICMS registrou um aumento de 13,81%, passando de R\$ 167.141.872.253, em 2023, para R\$ 190.217.689.998, em 2024. Esse desempenho contribuiu para uma variação positiva de 9,57% no total das Receitas Correntes, que cresceram de R\$ 301.906.546.275 para R\$ 330.808.495.284 no mesmo período.

O crescimento foi impulsionado pela recuperação da atividade econômica, pela inflação, por ajustes tributários e por medidas como os programas de parcelamento do ICMS.

Destaca-se ainda o desempenho do ITCMD, que arrecadou R\$ 5.456.282.801 em 2024, representando 2,17% da Receita Tributária. O imposto apresentou um aumento de 40,97% em relação ao ano anterior, reflexo do crescimento no número de inventários e doações registrados no exercício.



CONSOLIDADO					
RECEITAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receitas Correntes	330.808.495.284	96,15	301.906.546.275	94,85	9,57
Receita Tributária	251.871.553.254	73,20	222.382.655.943	69,86	13,26
Receita de Contribuições	7.836.331.109	2,28	7.324.079.872	2,30	6,99
Receita Patrimonial	12.928.669.846	3,76	14.644.476.393	4,60	(11,72)
Receita Agropecuária	56.236.259	0,02	58.467.018	0,02	(3,82)
Receita Industrial	97.585.873	0,03	102.946.068	0,03	(5,21)
Receita de Serviços	7.205.272.485	2,09	6.161.420.952	1,94	16,94
Transferências Correntes	43.961.512.046	12,78	45.219.368.947	14,21	(2,78)
Outras Receitas Correntes	6.851.334.411	1,99	6.013.131.081	1,89	13,94
Receitas Correntes - Intraorçamentárias	13.255.209.324	3,85	16.397.885.066	5,15	(19,17)
Receita de Contribuições	8.569.801.842	2,49	13.373.731.502	4,20	(35,92)
Receita Agropecuária	4.856.181		4.856.092		
Receita de Serviços	2.464.658.248	0,72	2.471.868.040	0,78	(0,29)
Outras Receitas Correntes	2.215.893.052	0,64	547.429.432	0,17	
TOTAL	344.063.704.608	100,00	318.304.431.341	100,00	8,09

ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receitas Correntes	307.166.755.466	99,87	281.193.653.092	99,87	9,24
Receita Tributária	251.584.475.715	81,80	222.097.061.070	78,88	13,28
Receita de Contribuições	90.669.468	0,03	93.882.815	0,03	(3,42)
Receita Patrimonial	9.843.668.083	3,20	12.302.776.527	4,37	(19,99)
Receita Agropecuária	5.462.635		9.305.966		(41,30)
Receita Industrial	4.430.527		3.747.333		18,23
Receita de Serviços	1.347.754.974	0,44	1.535.226.620	0,55	(12,21)
Transferências Correntes	41.026.322.370	13,34	42.202.458.204	14,99	(2,79)
Outras Receitas Correntes	3.263.971.694	1,06	2.949.194.558	1,05	10,67
Receitas Correntes - Intraorçamentárias	386.822.603	0,13	357.120.176	0,13	8,32
Receita Agropecuária	4.856.181		4.856.092		
Receita de Serviços	381.966.421	0,12	352.264.084	0,13	8,43
TOTAL	307.553.578.069	100,00	281.550.773.268	100,00	9,24





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receitas Correntes	23.641.739.818	64,75	20.712.893.182	56,36	14,14
Receita Tributária	287.077.540	0,79	285.594.873	0,78	0,52
Receita de Contribuições	7.745.661.641	21,22	7.230.197.057	19,67	7,13
Receita Patrimonial	3.085.001.764	8,45	2.341.699.865	6,37	31,74
Receita Agropecuária	50.773.623	0,14	49.161.053	0,13	3,28
Receita Industrial	93.155.346	0,26	99.198.736	0,27	(6,09)
Receita de Serviços	5.857.517.512	16,04	4.626.194.333	12,59	26,62
Transferências Correntes	2.935.189.676	8,04	3.016.910.744	8,21	(2,71)
Outras Receitas Correntes	3.587.362.717	9,83	3.063.936.523	8,34	17,08
Receitas Correntes - Intraorçamentárias	12.868.386.721	35,25	16.040.764.891	43,64	(19,78)
Receita de Contribuições	8.569.801.842	23,47	13.373.731.502	36,39	(35,92)
Receita de Serviços	2.082.691.827	5,70	2.119.603.956	5,77	(1,74)
Outras Receitas Correntes	2.215.893.052	6,07	547.429.432	1,49	
TOTAL	36.510.126.539	100,00	36.753.658.073	100,00	(0,66)

3.1.2.1.1 Receita Tributária

A receita tributária corresponde aos recursos financeiros arrecadados pelo Estado por meio da cobrança de tributos, como impostos, taxas e contribuições de melhoria. Esses ingressos, resultantes da obrigação legal imposta aos contribuintes, representam a principal fonte de financiamento da Receita Orçamentária do Estado.

A Receita Tributária, atingiu, no exercício em questão, o valor de R\$ 251.871.553.254, o que representa 73,20% da Categoria Econômica (R\$ 344.063.704.608) e 67,75% da Receita Total (R\$ 371.757.386.024).

Entre os tributos que compõem essa receita, destaca-se o ICMS, que gerou uma arrecadação de R\$ 190.217.689.998, representando 75,52% da Receita Tributária. Este imposto, principal fonte de arrecadação do Estado, apresentou um crescimento de 13,81% em relação a 2023, impulsionado pela aceleração da atividade econômica, pelo aumento da renda, pela geração de empregos e, também, por fatores como a inflação e os recentes ajustes tributários.

O IPVA, que corresponde a aproximadamente 10,63% da Receita Tributária estadual, apresentou um crescimento de 5,23% em comparação ao exercício anterior. Esse aumento está diretamente relacionado à campanha “Lembrete do Bem”, cuja principal estratégia consistiu no envio de e-mails aos proprietários de veículos inadimplentes, incentivando o pagamento do tributo.

O ITCMD arrecadou R\$ 5.456.282.801 em 2024, o que corresponde a 2,17% da Receita Tributária, registrando um aumento de 40,97% em relação ao ano anterior. Esse crescimento reflete o aumento no número de inventários e doações. No entanto, os fatos geradores do imposto (causa mortis e doações) não seguem uma trajetória de arrecadação regular, estando sujeitos a oscilações consideráveis ao longo dos meses e dos anos. Outro destaque da Receita Tributária foi o IRPF, cuja arrecadação alcançou o montante de R\$ 15.947.461.903, correspondendo a 6,33% desta categoria. Em relação ao exercício de 2023, verificou-se um aumento de 11,28%, em função, principalmente, da elevação do subsídio do STF (com reflexos em carreiras





jurídicas do Poder Executivo e nas carreiras dos Outros Poderes); os reajustes salariais concedidos a empregados de Fundações e Empresas Dependentes, e servidores dos Outros Poderes.

Em comparação ao exercício de 2023, a Receita Tributária apresentou um crescimento de 13,26%, impulsionado pelos fatores anteriormente mencionados. O quadro a seguir detalha a distribuição da Receita Tributária no exercício de 2024:

CONSOLIDADO					
RECEITA TRIBUTÁRIA	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Impostos	238.387.838.566	94,65	210.779.622.937	94,78	13,10
Imposto Sobre Propriedade de Veículos Automotores	26.766.403.864	10,63	25.435.785.304	11,44	5,23
IPVA - Principal	25.205.261.039	10,01	24.133.410.459	10,85	4,44
IPVA - Multas EeJuros	13.654		5.869		
IPVA - Dívida Ativa	1.560.464.751	0,62	1.302.368.425	0,59	19,82
IPVA - Multa e Juros - Dívida Ativa	664.419		550		
Imposto Sobre Transmissão	5.456.282.801	2,17	3.870.598.965	1,74	40,97
ITCMD - Principal	5.063.274.597	2,01	3.524.159.747	1,58	43,67
ITCMD - Multas EeJuros	373.863.536	0,15	331.734.191	0,15	12,70
ITCMD - Dívida Ativa	6.972.511		5.232.321		33,26
ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	12.172.156		9.472.707		28,50
Imposto Sobre a Renda - Retido na Fonte	15.947.461.903	6,33	14.331.366.416	6,44	11,28
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	14.888.611.565	5,91	13.869.430.166	6,24	7,35
IRRF - Outros Rendimentos	1.058.850.338	0,42	461.936.250	0,21	
Imposto Sobre a Produção e Circulação de Mercadorias	190.217.689.998	75,52	167.141.872.253	75,16	13,81
ICMS - Principal	184.540.419.259	73,27	163.068.372.008	73,33	13,17
ICMS - Multas e Juros	1.143.271.372	0,45	1.071.308.147	0,48	6,72
ICMS - Dívida Ativa	2.911.923.194	1,16	1.561.108.794	0,70	86,53
ICMS - Dívida Ativa - Multa/Juros	825.353.313	0,33	714.299.332	0,32	15,55
FECOEP - Principal	792.767.405	0,31	725.085.855	0,33	9,33
FECOEP -Multas e Juros	1.590.945		529.043		
FECOEP - Dívida Ativa	2.364.510		1.169.074		
Taxas	13.483.714.689	5,35	11.603.032.440	5,22	16,21
Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização	125.705.810	0,05	139.670.670	0,06	(10,0)
Taxas de Inspec. Controle e Fiscalização	125.705.810	0,05	139.670.670	0,06	(10,0)
Emolumentos e Custas Judiciais	35.068.981	0,01	5.260.451		
Emolumentos e Custas Judiciais-Dívida Ativa	30.457.299	0,01	4.584.477		
Emolumentos e Custas Judiciais-Multas Dívida Ativa	4.611.682		675.975		
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	78.263.699	0,03	65.375.955	0,03	19,71
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	78.263.699	0,03	65.375.955	0,03	19,71
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária	4.857.793		4.656.177		4,33
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária-Principal	4.857.793		4.656.177		4,33
Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	6.935.260.120	2,75	6.449.043.948	2,90	7,54
Taxas pela Prestação de Serviços-Principal	6.935.260.120	2,75	6.449.043.940	2,90	7,54
Taxa pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa			8		(100,0)
Taxas Judiciais	2.944.892.246	1,17	1.994.474.538	0,90	47,65
Taxas Judiciais - Principal	2.944.892.246	1,17	1.994.474.538	0,90	47,65
Taxas Extrajudiciais	3.359.666.040	1,33	2.944.550.701	1,32	14,10
Taxas Extrajudiciais-Principal	3.358.090.689	1,33	2.943.344.130	1,32	14,09
Taxas Extrajudiciais - Dívida Ativa	1.575.351		1.206.571		30,56
Contribuição de Melhoria			566		(100,0)
Outras Contribuições de Melhoria			566		(100,0)
Outras Contribuições de Melhoria			566		(100,0)
TOTAL	251.871.553.254	100,00	222.382.655.943	100,00	13,26





ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITA TRIBUTÁRIA	2024		2023		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2024/2023
Impostos	238.387.838.562	94,75	210.779.622.937	94,90	13,10
Imposto Sobre Propriedade de Veículos Automotores	26.766.403.864	10,64	25.435.785.304	11,45	5,23
IPVA - Principal	25.205.261.039	10,02	24.133.410.459	10,87	4,44
IPVA - Multas e Juros	13.654		5.869		
IPVA - Dívida Ativa	1.560.464.751	0,62	1.302.368.425	0,59	19,82
IPVA - Multa e Juros - Dívida Ativa	664.419		550		
Imposto Sobre Transmissão	5.456.282.801	2,17	3.870.598.965	1,74	40,97
ITCMD - Principal	5.063.274.597	2,01	3.524.159.747	1,59	43,67
ITCMD - Multas e Juros	373.863.536	0,15	331.734.191	0,15	12,70
ITCMD - Dívida Ativa	6.972.511		5.232.321		33,26
ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	12.172.156		9.472.707		28,50
Imposto Sobre a Renda - Retido na Fonte	15.947.461.899	6,34	14.331.366.416	6,45	11,28
IRRF - Imp. Renda Retido na Fonte - Trabalho	14.888.611.565	5,92	13.869.430.166	6,24	7,35
IRRF - Outros Rendimentos	1.058.850.334	0,42	461.936.250	0,21	
Imposto Sobre a Produção e Circulação de Mercadorias	190.217.689.998	75,61	167.141.872.253	75,26	13,81
ICMS - Principal	184.540.419.259	73,35	163.068.372.008	73,42	13,17
ICMS - Multas e Juros	1.143.271.372	0,45	1.071.308.147	0,48	6,72
ICMS - Dívida Ativa	2.911.923.194	1,16	1.561.108.794	0,70	86,53
ICMS - Dívida Ativa - Multa/Juros	825.353.313	0,33	714.299.332	0,32	15,55
FECOEP - Principal	792.767.405	0,32	725.085.855	0,33	9,33
FECOEP - Multas e Juros	1.590.945		529.043		
FECOEP - Dívida Ativa	2.364.510		1.169.074		
Taxas	13.196.637.153	5,25	11.317.437.567	5,10	16,60
Emolumentos e Custas Judiciais	35.068.981	0,01	5.260.451		
Emolumentos e Custas Judiciais-Dívida Ativa	30.457.299	0,01	4.584.477		
Emolumentos e Custas Judiciais-Multas Dívida Ativa	4.611.682		675.975		
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	78.263.699	0,03	65.375.955	0,03	19,71
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	78.263.699	0,03	65.375.955	0,03	19,71
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária	4.857.793		4.656.177		4,33
Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária-Principal	4.857.793		4.656.177		4,33
Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	6.773.888.394	2,69	6.303.119.745	2,84	7,47
Taxas pela Prestação de Serviços-Principal	6.773.888.394	2,69	6.303.119.737	2,84	7,47
Taxa pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa			8		(100,0)
Taxas Judiciais	2.944.892.246	1,17	1.994.474.538	0,90	47,65
Taxas Judiciais - Principal	2.944.892.246	1,17	1.994.474.538	0,90	47,65
Taxas Extrajudiciais	3.359.666.040	1,34	2.944.550.701	1,33	14,10
Taxas Extrajudiciais-Principal	3.358.090.689	1,33	2.943.344.130	1,33	14,09
Taxas Extrajudiciais - Dívida Ativa	1.575.351		1.206.571		30,56
Contribuição de Melhoria			566		(100,0)
Outras Contribuições de Melhoria			566		(100,0)
Outras Contribuições de Melhoria			566		(100,0)
TOTAL	251.584.475.715	100,00	222.097.061.070	100,00	13,28





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITA TRIBUTÁRIA	2024		2023		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2024/2023
Impostos	4				
Imposto Sobre a Renda - Retido na Fonte	4				
IRRF - Outros Rendimentos	4				
Taxas	287.077.536	100,00	285.594.873	100,00	0,52
Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização	125.705.810	43,79	139.670.670	48,91	(10,0)
Taxas de Inspec. Controle e Fiscalização	125.705.810	43,79	139.670.670	48,91	(10,0)
Taxas pela Prestação de Serviços em Geral	161.371.726	56,21	145.924.203	51,09	10,59
Taxas pela Prestação de Serviços-Principal	161.371.726	56,21	145.924.203	51,09	10,59
TOTAL	287.077.540	100,00	285.594.873	100,00	0,52

3.1.2.1.1.2 Receita de Contribuições

A Receita de Contribuições totalizou R\$ 16.406.132.951, correspondendo a 6,51% do total das Receitas Correntes (R\$ 251.871.553.254).

A maior parte dessa receita, 99,45% (R\$ 16.315.463.483), provém da Administração Indireta, com destaque para as Contribuições Sociais – Intraorçamentárias, que somaram R\$ 8.569.801.842, representando 52,24% do total das contribuições.

Em relação ao exercício de 2023, observa-se uma redução de 35,92%. Essa variação resulta da alteração nos procedimentos orçamentários e contábeis aplicáveis à movimentação de recursos destinados à cobertura de insuficiências financeiras dos órgãos e entidades junto ao regime de previdência. A partir de 2024, tais operações passaram a ser classificadas como transferências financeiras à SPPREV, deixando de integrar o orçamento como receitas e despesas intraorçamentárias, em conformidade com as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

CONSOLIDADO					
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2024		2023		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2024/2023
Contribuições	7.836.331.109	47,76	7.324.079.872	35,39	6,99
Contribuições Sociais	7.836.331.109	47,76	7.324.079.872	35,39	6,99
Contribuição-Serv Civil Ativo-Principal	4.324.555.158	26,36	4.169.260.477	20,14	3,72
Contribuição-Serv Civil Ativo-Multas e Juros	3.776		2.723		38,68
Contribuição-Serv Civil Ativo-Dívida Ativa	272.655		322.006		(15,33)
Contribuição-Serv Civil Inativo-Principal	1.498.281.898	9,13	1.376.202.279	6,65	8,87
Contribuição-Serv Civil Pensionista-Principal	361.027.216	2,20	354.864.026	1,71	1,74
Contrib Setenc Jud - Serv Civil Atv - Principal	257.060.233	1,57	163.667.644	0,79	57,06
Contribuição - Serv Militar Ativo - Principal	799.176.601	4,87	727.166.722	3,51	9,90
Contribuição - Serv Militar Inativo - Principal	398.620.995	2,43	355.146.562	1,72	12,24
Contribuição dos Pensionistas Militares	141.818.943	0,86	120.032.176	0,58	18,15
Contribuição sobre Loterias de Números-Multas/Juros			5		(100,0)
Demais Contribuições Sociais	55.513.634	0,34	57.415.252	0,28	(3,31)
Contribuições- Intraorçamentárias	8.569.801.842	52,24	13.373.731.502	64,61	(35,92)
Contribuições Sociais	8.569.801.842	52,24	13.373.731.502	64,61	(35,92)
Contrib Patronal-Serv Civ Ativo-Princ Intra	8.569.682.433	52,23	8.255.632.678	39,89	3,80
Contribuição Patronal - Militar Ativo	119.409		108.894		9,66
Demais Contribuições Sociais - Insuficiência			5.117.989.930	24,73	(100,0)
TOTAL	16.406.132.951	100,00	20.697.811.374	100,00	(20,73)





ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Contribuições	90.669.468	100,00	93.882.815	100,00	(3,42)
Contribuições Sociais	90.669.468	100,00	93.882.815	100,00	(3,42)
Contribuição-Serv Civil Ativo-Principal	35.155.834	38,77	36.467.558	38,84	(3,60)
Contribuição Sobre Loterias de Números-Multas/Juros			5		(100,0)
Demais Contribuições Sociais	55.513.634	61,23	57.415.252	61,16	(3,31)
TOTAL	90.669.468	100,00	93.882.815	100,00	(3,42)

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Contribuições	7.745.661.641	47,47	7.230.197.057	35,09	7,13
Contribuições Sociais	7.745.661.641	47,47	7.230.197.057	35,09	7,13
Contribuição-Serv Civil Ativo-Principal	4.289.399.324	26,29	4.132.792.919	20,06	3,79
Contribuição-Serv Civil Ativo-Multas E Juros	3.776		2.723		38,68
Contribuição-Serv Civil Ativo-Dívida Ativa	272.655		322.006		(15,33)
Contribuição-Serv Civil Inativo-Principal	1.498.281.898	9,18	1.376.202.279	6,68	8,87
Contribuição-Serv Civil Pensionista-Principal	361.027.216	2,21	354.864.026	1,72	1,74
Contrib Setenc Jud - Serv Civil Atv - Principal	257.060.233	1,58	163.667.644	0,79	57,06
Contribuição - Serv Militar Ativo - Principal	799.176.601	4,90	727.166.722	3,53	9,90
Contribuição - Serv Militar Inativo - Principal	398.620.995	2,44	355.146.562	1,72	12,24
Contribuição dos Pensionistas Militares	141.818.943	0,87	120.032.176	0,58	18,15
Contribuições - Intraorçamentárias	8.569.801.842	52,53	13.373.731.502	64,91	(35,92)
Contribuições Sociais	8.569.801.842	52,53	13.373.731.502	64,91	(35,92)
Contrib Patronal-Serv Civ Ativo-Princ Intra	8.569.682.433	52,52	8.255.632.678	40,07	3,80
Contribuição Patronal - Militar Ativo	119.409		108.894		9,66
Demais Contribuições Sociais - Insuficiência			5.117.989.930	24,84	(100,0)
TOTAL	16.315.463.483	100,00	20.603.928.559	100,00	(20,81)

3.1.2.1.1.3 Receita Patrimonial

As receitas patrimoniais são aquelas originadas da fruição do patrimônio de um ente público, englobando bens mobiliários e imobiliários, bem como bens intangíveis e participações societárias (MCASP – 10ª edição).

Em 2024, as Receitas Patrimoniais totalizaram R\$ 12.928.669.846, correspondendo a 3,76% das Receitas Correntes e 3,48% das Receitas Totais. Dentro desse grupo, destacam-se as Receitas com Valores Mobiliários, que somaram R\$ 8.458.099.300, representando 65,42% do total das Receitas Patrimoniais. Em relação ao exercício de 2023, as receitas apresentaram uma queda de 11,72%, atribuída a diversos fatores. Destacam-se a redução nos rendimentos de aplicações financeiras, especificamente no Fundo de Investimento Financeiro (FIF), e a diminuição nas receitas de concessões, especialmente aquelas provenientes da delegação para exploração de serviços de infraestrutura, que apresentaram uma redução de R\$ 1.033.288.885, correspondendo a 65,49%.





CONSOLIDADO					
RECEITA PATRIMONIAL	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Cessão de Direitos	3.070.876.194	23,75	3.298.717.317	22,53	(6,91)
Cessão do Direito de Operacionalização	3.070.876.194	23,75	3.298.717.317	22,53	(6,91)
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	569.979.064	4,41	1.598.108.944	10,91	(64,33)
Delegação para Prestação dos Serviços de Transporte Ferroviário	11.305.167	0,09	8.398.419	0,06	34,61
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte Metroviário	13.351.699	0,10	11.967.098	0,08	11,57
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte Aquaviário	867.656	0,01			
Delegação para Exploração da Infraestrutura	544.454.542	4,21	1.577.743.426	10,77	(65,49)
Exploração de Recursos Naturais	5.114.015	0,04	3.928.604	0,03	30,17
Outorga Direito Uso Recurso Hídricos-Principal	5.114.015	0,04	3.928.604	0,03	30,17
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	824.135.483	6,37	201.126.392	1,37	
Aluguéis e Arrendamentos - Principal	817.940.659	6,33	194.158.540	1,33	
Outras Receitas Imobiliárias - Principal	6.194.824	0,05	6.967.852	0,05	(11,09)
Exploração do Patrimônio Intangível	386.517		538.427		(28,21)
Direito de Uso ou Exploração de Criação-Inst.Cient.e Tecnológico	386.517		538.427		(28,21)
Valores Mobiliários	8.458.099.300	65,42	9.541.953.128	65,16	(11,36)
Remuneração Depósitos Bancários - Principal	7.460.857.467	57,71	8.602.819.883	58,74	(13,27)
Remuneração Recursos RPPS-Principal	41.621.123	0,32	45.176.989	0,31	(7,87)
Juros Sobre o Capital Próprio - Principal	884.418.581	6,84	727.482.588	4,97	21,57
Dividendos - Principal	71.202.128	0,55	166.473.669	1,14	(57,23)
Demais Receitas Patrimoniais	79.274		103.582		
Outras Receitas Patrimoniais - Principal	79.274		103.582		(23,47)
TOTAL	12.928.669.846	100,00	14.644.476.393	100,00	(11,72)

ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITA PATRIMONIAL	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Cessão de Direitos	3.070.822.015	31,20	3.298.695.502	26,81	(6,91)
Cessão do Direito de Operacionalização	3.070.822.015	31,20	3.298.695.502	26,81	(6,91)
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	65.326.586	0,66	1.354.320.602	11,01	(95,18)
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte Ferroviário	11.305.167	0,11	8.398.419	0,07	34,61
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte Metroviário	13.351.699	0,14	11.967.098	0,10	11,57
Delegação para a Prestação dos Serviços de Transporte Aquaviário	867.656	0,01			
Delegação para Exploração da Infraestrutura	39.802.064	0,40	1.333.955.085	10,84	(97,02)
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	32.370.175	0,33	29.613.838	0,24	9,31
Aluguéis e Arrendamentos - Principal	26.175.351	0,27	22.645.985	0,18	15,58
Outras Receitas Imobiliárias - Principal	6.194.824	0,06	6.967.852	0,06	(11,09)
Valores Mobiliários	6.675.070.032	67,81	7.620.043.003	61,94	(12,40)
Remuneração Depósitos Bancários - Principal	5.720.262.781	58,11	6.726.819.029	54,68	(14,96)
Juros Sobre o Capital Próprio - Principal	884.310.290	8,98	727.407.823	5,91	21,57
Dividendos - Principal	70.496.961	0,72	165.816.152	1,35	(57,48)
Demais Receitas Patrimoniais	79.274		103.582		
Outras Receitas Patrimoniais - Principal	79.274		103.582		(23,47)
TOTAL	9.843.668.083	100,00	12.302.776.527	100,00	(19,99)





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITA PATRIMONIAL	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Cessão de Direitos	54.179		21.815		
Cessão do Direito de Operacionalização	54.179		21.815		
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	504.652.478	16,36	243.788.341	10,41	
Delegação para Exploração da Infraestrutura	504.652.478	16,36	243.788.341	10,41	
Exploração de Recursos Naturais	5.114.015	0,17	3.928.604	0,17	30,17
Outorga Direito Uso Recurso Hídricos-Principal	5.114.015	0,17	3.928.604	0,17	30,17
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	791.765.308	25,66	171.512.554	7,32	
Alugueis e Arrendamentos - Principal	791.765.308	25,66	171.512.554	7,32	
Exploração do Patrimônio Intangível	386.517	0,01	538.427	0,02	(28,21)
Direito de Uso ou Exploração de Criação-Inst.Cient.e Tecnológico	386.517	0,01	538.427	0,02	(28,21)
Valores Mobiliários	1.783.029.267	57,80	1.921.910.125	82,07	(7,23)
Remuneração Depósitos Bancários - Principal	1.740.594.686	56,42	1.876.000.854	80,11	(7,22)
Remuneração Recursos RPPS-Principal	41.621.123	1,35	45.176.989	1,93	(7,87)
Juros Sobre o Capital Próprio - Principal	108.292		74.765		44,84
Dividendos - Principal	705.167	0,02	657.517	0,03	7,25
TOTAL	3.085.001.764	100,00	2.341.699.865	100,00	31,74

3.1.2.1.1.4 Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços

A receita agropecuária provém da comercialização de produtos agrícolas e pecuários, além de atividades complementares como turismo rural e agroindústria.

A receita industrial resulta da transformação de matérias-primas em produtos acabados ou semiacabados, abrangendo diversos setores e podendo incluir licenciamento de tecnologia e fornecimento de insumos.

A receita de serviços, por sua vez, decorre da prestação de serviços em áreas como saúde, educação, transporte e tecnologia, sendo obtida por meio de honorários ou mensalidades.

No exercício de 2024, as Receitas Agropecuária, Industrial e de Serviços totalizaram R\$ 9.828.609.046, representando 2,86% das Receitas Correntes e 2,64% das Receitas Totais.

Dentro desse conjunto, destaca-se a Receita de Serviços e atividades referentes à Saúde, que somou R\$ 2.981.108.701 (30,33%), sendo a principal fonte de recursos do grupo.

Dentro dessa categoria, a rubrica “Serviço Assistencial Saúde Suplementar (Principal)” apresentou arrecadação de R\$ 2.295.108.481 (23,35%), consolidando-se como um dos segmentos mais relevantes.

As Receitas Agropecuária, Industrial e de Serviços - Intraorçamentárias também tiveram grande impacto, totalizando R\$ 2.469.514.429 (25,13%). Nesse contexto, as Receitas de Serviços e atividades relacionadas à Saúde se sobressaíram, alcançando R\$ 1.611.597.444, o que corresponde a 16,40% das Receitas Intraorçamentárias.

Comparando-se com o exercício de 2023, as Receitas Agropecuária, Industrial e de Serviços registraram um acréscimo de 16,39%.





CONSOLIDADO					
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços	7.359.094.617	74,87	6.322.834.039	71,85	16,39
Receita Agropecuária	56.236.259	0,57	58.467.018	0,66	(3,82)
Receita Industrial	97.585.873	0,99	102.946.068	1,17	(5,21)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	246.796.852	2,51	271.162.601	3,08	(8,99)
Serviço Administrativo/Coml.Geral - Principal	234.950.425	2,39	248.178.925	2,82	(5,33)
Inscrição Concursos/Processos Seletivos - Principal	9.446.459	0,10	21.523.650	0,24	(56,11)
Serviço Registro, Certific.Fiscal.-Principal	2.399.967	0,02	1.460.026	0,02	64,38
Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.942.302.515	19,76	905.967.349	10,30	
Serviços de Navegação Aérea	52.581.552	0,53	54.674.633	0,62	(3,83)
Serviços de Transporte - Principal	1.889.720.964	19,23	851.292.716	9,67	
Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.981.108.701	30,33	2.843.224.302	32,31	4,85
Serviços Hospitalares - Principal	3.508.847	0,04	3.775.619	0,04	(7,07)
Serv. Registro Análise e Controle - Principal	166.786		135.617		22,98
Outros Serviços de Saúde - Principal	682.324.586	6,94	641.054.847	7,29	6,44
Serviço Assistencial Saúde Suplementar-Serv - Principal	2.295.108.481	23,35	2.198.258.220	24,98	4,41
Serviços e Atividades Financeiras	30.000.000	0,31	431.880.600	4,91	(93,05)
Retorno Operações/Juros/Enc.Fin.-Principal	30.000.000	0,31	431.880.600	4,91	(93,05)
Outros Serviços	2.005.064.417	20,40	1.709.186.101	19,42	17,31
Outros Serviços - Principal	2.005.064.417	20,40	1.709.186.101	19,42	17,31
Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços - Intraorçamentárias	2.469.514.429	25,13	2.476.724.132	28,15	(0,29)
Receita Agropecuária	4.856.181	0,05	4.856.092	0,06	
Receita Agropecuária - Principal Intra	4.856.181	0,05	4.856.092	0,06	
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.060	1,10	108.174.060	1,23	
Serviços Adm/Com. Gerais-Principal Intra	108.174.060	1,10	108.174.060	1,23	
Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.611.597.444	16,40	1.590.987.442	18,08	1,30
Outros Serviços de Saúde-Principal Intra	1.611.597.444	16,40	1.590.987.442	18,08	1,30
Outros Serviços	744.886.744	7,58	772.706.539	8,78	(3,60)
Outros Serviços - Principal	744.886.744	7,58	772.706.539	8,78	(3,60)
TOTAL	9.828.609.046	100,00	8.799.558.171	100,00	11,69





ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços	1.357.648.136	77,83	1.548.279.918	81,26	(12,31)
Receita Agropecuária	5.462.635	0,31	9.305.966	0,49	(41,30)
Receita Industrial	4.430.527	0,25	3.747.333	0,20	18,23
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	140.494.222	8,05	149.791.240	7,86	(6,21)
Serviço Administrativo/Coml.Geral - Principal	133.114.024	7,63	131.621.679	6,91	1,13
Inscrição Concursos/Processos Seletivos - Principal	7.380.198	0,42	18.169.561	0,95	(59,38)
Serviços e Atividades referentes à Navegação	54.882.337	3,15	57.018.497	2,99	(3,75)
Serviços de Navegação Aérea	52.581.552	3,01	54.674.633	2,87	(3,83)
Serviços de Transporte - Principal	2.300.785	0,13	2.343.864	0,12	(1,84)
Serviços e Atividades referentes à Saúde	171.454	0,01	143.923	0,01	19,13
Serviços Hospitalares - Principal	4.668		8.307		(43,80)
Serv. Registro Análise e Controle - Principal	166.786	0,01	135.617	0,01	22,98
Serviços e Atividades Financeiras	30.000.000	1,72	431.880.600	22,67	(93,05)
Retorno Operações/Juros/Enc.Fin.-Principal	30.000.000	1,72	431.880.600	22,67	(93,05)
Outros Serviços	1.122.206.960	64,33	896.392.359	47,04	25,19
Outros Serviços - Principal	1.122.206.960	64,33	896.392.359	47,04	25,19
Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços - Intraorçamentárias	386.822.603	22,17	357.120.176	18,74	8,32
Receita Agropecuária	4.856.181	0,28	4.856.092	0,25	
Receita Agropecuária - Principal Intra	4.856.181	0,28	4.856.092	0,25	
Serviços e Atividades referentes à Saúde	371.515.676	21,30	343.364.692	18,02	8,20
Outros Serviços de Saúde-Principal Intra	371.515.676	21,30	343.364.692	18,02	8,20
Outros Serviços	10.450.745	0,60	8.899.392	0,47	17,43
Outros Serviços - Principal	10.450.745	0,60	8.899.392	0,47	17,43
TOTAL	1.744.470.738	100,00	1.905.400.094	100,00	(8,45)





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITA AGROPECUÁRIA, INDUSTRIAL E DE SERVIÇOS	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços	6.001.446.481	74,24	4.774.554.121	69,26	25,70
Receita Agropecuária	50.773.623	0,63	49.161.053	0,71	3,28
Receita Industrial	93.155.346	1,15	99.198.736	1,44	(6,09)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	106.302.629	1,31	121.371.361	1,76	(12,42)
Serviço Administrativo/Coml.Geral - Principal	101.836.401	1,26	116.557.246	1,69	(12,63)
Inscrição Concursos/Processos Seletivos - Principal	2.066.261	0,03	3.354.089	0,05	(38,40)
Serviço Registro, Certific.Fiscal.-Principal	2.399.967	0,03	1.460.026	0,02	64,38
Serviços e Atividades referentes à Navegação	1.887.420.179	23,35	848.948.852	12,31	
Serviços de Transporte - Principal	1.887.420.179	23,35	848.948.852	12,31	
Serviços e Atividades referentes à Saúde	2.980.937.246	36,87	2.843.080.378	41,24	4,85
Serviços Hospitalares - Principal	3.504.179	0,04	3.767.312	0,05	(6,98)
Outros Serviços de Saúde - Principal	682.324.586	8,44	641.054.847	9,30	6,44
Serviço Assistencial Saúde Suplementar-Serv - Principal	2.295.108.481	28,39	2.198.258.220	31,89	4,41
Outros Serviços	882.857.457	10,92	812.793.742	11,79	8,62
Outros Serviços - Principal	882.857.457	10,92	812.793.742	11,79	8,62
Receita Agropecuária, Industrial e de Serviços - Intraorçamentárias	2.082.691.827	25,76	2.119.603.956	30,74	(1,74)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174.060	1,34	108.174.060	1,57	
Serviços Adm/Com. Gerais-Principal Intra	108.174.060	1,34	108.174.060	1,57	
Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.240.081.767	15,34	1.247.622.749	18,10	(0,60)
Outros Serviços de Saúde-Principal Intra	1.240.081.767	15,34	1.247.622.749	18,10	(0,60)
Outros Serviços	734.436.000	9,08	763.807.147	11,08	(3,85)
Outros Serviços - Principal	734.436.000	9,08	763.807.147	11,08	(3,85)
TOTAL	8.084.138.308	100,00	6.894.158.078	100,00	17,26

3.1.2.1.1.5 Receita de Transferências Correntes

As Receitas de Transferências Correntes correspondem a recursos financeiros recebidos de entidades de direito público ou privado, destinados a cobrir despesas de manutenção ou funcionamento relacionadas a uma finalidade pública específica, sem exigir uma contraprestação direta em bens ou serviços por parte do beneficiário (MCASP – 10ª edição).

Em 2024, as Transferências Correntes totalizaram R\$ 43.961.512.046, representando 12,78% das Receitas Correntes e 11,83% das Receitas Totais. A maior parcela desses recursos teve origem nas Transferências de Outras Instituições Públicas, que englobam, principalmente, os repasses do FUNDEB. Esses valores atingiram R\$ 26.278.199.012, correspondendo a 59,78% do total das Transferências Correntes.

Destacam-se, ainda, as Transferências da União e de suas Entidades, que totalizaram R\$ 17.264.707.723 em 2024, correspondendo a 39,27% do total das Transferências Correntes. Contudo, esse valor representa uma queda de 16,32% em relação ao exercício de 2023.

Essa redução decorre, principalmente, da ausência do auxílio financeiro concedido em 2023 para compensar as perdas de arrecadação do ICMS, conforme previsto na Lei Complementar nº 194/2022. As receitas provenientes de royalties também apresentaram queda de 20, 65%, reflexo da diminuição na produção de petróleo e gás em 2024. Soma-se a isso a diminuição, a partir de 2024, da quota-parte estadual do salário-educação, em virtude da mudança nos critérios de distribuição desses recursos, conforme decisão do Supremo Tribunal Federal na ADPF nº 188. A nova metodologia determina que a distribuição seja realizada com base na





proporção entre as matrículas de cada rede de ensino e o total de matrículas da educação básica pública, aplicada sobre a arrecadação em âmbito nacional.

Registra-se, ainda, em 2024, a inclusão de uma nova transferência: a Transferência de Receitas Complementares da União ao FUNDEB – VAAR (Valor Aluno Ano Resultado), repassada pelo Ministério da Educação. Trata-se de um mecanismo de incentivo ao desempenho e de reconhecimento dos resultados obtidos na redução das desigualdades educacionais.

CONSOLIDADO					
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2024/2023
Tansferências Correntes	43.961.512.046	100,00	45.219.368.947	100,00	(2,78)
Transferências da União e de suas Entidades	17.264.707.723	39,27	20.630.635.811	45,62	(16,32)
Cota-Parte Fundo Participação Est/DF-Principal	1.574.314.683	3,58	1.267.523.827	2,80	24,20
Cota-Parte Ipi-Estado Exportação de Produtos Industrializados	1.437.667.381	3,27	995.150.523	2,20	44,47
Cota-Parte Cide-Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	166.752.813	0,38	23.897.980	0,05	
Cota-Parte Iof-Imposto sobre Operação Financeira-Principal	100.694		650.213		(84,51)
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos	38.357.888	0,09	39.993.953	0,09	(4,09)
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minera	11.961.081	0,03	10.998.489	0,02	8,75
Cota-Parte Royalties -Comp.Fin.Prod.Petróleo	480.114.948	1,09	499.665.113	1,10	(3,91)
Cota-Parte Royalties Excedente-Lei 9.478/97	338.781.211	0,77	412.975.650	0,91	(17,97)
Cota-Parte Royalties pela Participação Específica	1.167.773.397	2,66	1.606.819.689	3,55	(27,32)
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	43.547.877	0,10	39.046.749	0,09	11,53
Transferência Recursos Manutenção Ações, Serviços Públicos Saúde-Gestão SuS	2.706.512.342	6,16	2.056.389.268	4,55	31,61
Transferência Recursos Manutenção Ações, Serviços Públicos Saúde-Outros	5.067.320.214	11,53	4.757.974.770	10,52	6,50
Transferência do Salário-Educação-Principal	2.183.790.571	4,97	3.751.192.986	8,30	(41,78)
Transf.Direta Fnde-Prog.Dinheiro Escola-Principal	106.232.508	0,24	150.658.927	0,33	(29,49)
Transf.Direta Fnde-Prog.Nac.Alim. Escola-Principal	359.300.862	0,82	346.491.529	0,77	3,70
Outras Transf. Diretas do Fnde - Principal	319.537.811	0,73	64.894.161	0,14	
Transferência Recetas de Compl. da União ao FUNDEB - VAAR - Principal	283.558.916	0,65			
Transf.Rec.Fnas-Fdo Nac. Assist.Soc-Principal	428.918		20.054		
Transferência Convênio União Destinado Programa de Educação-Principal	37.700		59.300		(36,42)
Outras Transferências Convênio da União e suas Entidades-Principal	422.511.141	0,96	202.094.781	0,45	
Transf.Advinda Emenda Parlam. Indiv-Principal	32.460.002	0,07			
Transferência-Perda Arrecadação ICMS-A3º§4º, LC194/2022-Principal			3.210.297.000	7,10	(100,0)
Outras Transferências Recursos União e suas Entidades	523.644.765	1,19	1.193.840.850	2,64	(56,14)
Transferências de Instituições Privadas	396.799.390	0,90	330.766.646	0,73	19,96
Outras Transferências de Instituições Privadas - Principal	396.799.390	0,90	330.766.646	0,73	19,96
Transferências de outras Instituições Públicas	26.278.199.012	59,78	24.229.188.728	53,58	8,46
Transferências Recursos Fundeb-Principal	26.277.652.212	59,77	24.227.377.163	53,58	8,46
Demais Transferências de Outras Instituições Públicas	546.800		1.811.565		(69,82)
Transferências do Exterior	12.362.536	0,03	6.204.098	0,01	99,26
Transferências do Exterior - Principal	21.318		26.457		(19,43)
Transferência Convênio- Exterior- Programa Saúde-Principal			392.146		(100,0)
Outras Transf. Convênios Exterior-Principal	12.341.219	0,03	5.785.495	0,01	
Transferências dos Estados e do Distrito Federal	9.434.408	0,02	22.245.918	0,05	(57,59)
Transf. Convênio Estado ao Progr. Educação-Principal	750.000				
Outras Transf. Convênios Estado-Principal	8.684.408	0,02	22.245.918	0,05	(60,96)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	8.978		327.745		(97,26)
Outras Transferências Munic.-Principal	8.978		327.745		(97,26)
TOTAL	43.961.512.046	100,00	45.219.368.947	100,00	(2,78)





ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO
	VALOR	%	VALOR	%	2024/2023
Tansferências Correntes	41.026.322.370	100,00	42.202.458.204	100,00	(2,79)
Transferências da União e de suas Entidades	14.656.810.499	35,73	17.903.846.565	42,42	(18,14)
Cota-Parte Fundo Participação Est/DF-Principal	1.574.314.683	3,84	1.267.523.827	3,00	24,20
Cota-Parte Ipi-Estado Exportação de Produtos Industrializados	1.437.667.381	3,50	995.150.523	2,36	44,47
Cota-Parte Cide-Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	166.752.813	0,41	23.897.980	0,06	
Cota-Parte Iof-Imposto sobre Operação Financeira-Principal	100.694		650.213		(84,51)
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Hídricos	38.357.888	0,09	39.993.953	0,09	(4,09)
Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minela	11.961.081	0,03	10.998.489	0,03	8,75
Cota-Parte Royalties-Comp.Fin.Prod.Petróleo	127.042.678	0,31	140.973.903	0,33	(9,88)
Cota-Parte Royalties Excedente-Lei 9.478/97	30.914.024	0,08	130.229.546	0,31	(76,26)
Cota-Parte Royalties pela Participação específica	11.677.734	0,03	16.068.197	0,04	(27,32)
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	32.255.187	0,08	30.674.162	0,07	5,15
Transferência Recursos Manutenção Ações, Serviços Públicos Saúde-Gestão SuS	2.353.551.708	5,74	1.738.587.562	4,12	35,37
Transferência Recursos Manutenção Ações, Serviços Públicos Saúde-Outros	5.027.806.878	12,26	4.723.888.620	11,19	6,43
Transferência do Salário-Educação-Principal	2.183.790.571	5,32	3.751.192.986	8,89	(41,78)
Tranf.Direta Fnde-Prog.Dinheiro Escola-Principal	106.232.508	0,26	150.658.927	0,36	(29,49)
Tranf.Direta Fnde-Prog.Nac.Alim. Escola-Principal	359.300.862	0,88	346.491.529	0,82	3,70
Outras Transf. Diretas do Fnde - Principal	319.537.811	0,78	64.894.161	0,15	
Transferência Receitas de Compl. Da União ao FUNDEB - VAAR - Principal	283.558.916	0,69			
Transf.Rec.Fnas-Fundo Nac. Assist.Soc-Principal	428.918		20.054		
Outras Transferências Convênio da União e suas Entidades-Principal	39.240.295	0,10	67.814.083	0,16	(42,14)
Transf.Advinda Emenda Parlam. Indiv-Principal	28.673.102	0,07			
Transferência-Perda Arrecadação ICMS-A3º§4º, LC194/2022-Principal			3.210.297.000	7,61	(100,0)
Outras Transferências Recursos União e suas Entidades	523.644.765	1,28	1.193.840.850	2,83	(56,14)
Transferências de Instituições Privadas	81.155.678	0,20	66.430.442	0,16	22,17
Outras Transferências de Instituições Privadas - Principal	81.155.678	0,20	66.430.442	0,16	22,17
Transferências de outras Instituições Públicas	26.277.652.212	64,05	24.228.095.128	57,41	8,46
Transferências Recursos Fundeb-Principal	26.277.652.212	64,05	24.227.377.163	57,41	8,46
Demais Transferências de outras Instituições Públicas			717.965		(100,0)
Transferências do Exterior	10.703.981	0,03	3.820.437	0,01	
Outras Transf. Convênios Exterior-Principal	10.703.981	0,03	3.820.437	0,01	
Transferências dos Municípios e de suas Entidades			265.632		(100,0)
Outras Transferências Munic.-Principal			265.632		(100,0)
TOTAL	41.026.322.370	100,00	42.202.458.204	100,00	(2,79)





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Tansferências Correntes	2.935.189.676	100,00	3.016.910.744	100,00	(2,71)
Transferências da União e de suas Entidades	2.607.897.224	88,85	2.726.789.246	90,38	(4,36)
Cota-Parte Royalties-Comp.Fin.Prod.Petróleo	353.072.269	12,03	358.691.209	11,89	(1,57)
Cota-Parte Royalties Excedente-Lei 9.478/97	307.867.187	10,49	282.746.105	9,37	8,88
Cota-Parte Royalties pela Participação Específica	1.156.095.663	39,39	1.590.751.492	52,73	(27,32)
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo	11.292.690	0,38	8.372.587	0,28	34,88
Transferência Recursos Manutenção Ações, Serviços Públicos Saúde-Gestão SuS	352.960.634	12,03	317.801.705	10,53	11,06
Transferência Recursos Manutenção Ações, Serviços Públicos Saúde-Outros	39.513.336	1,35	34.086.150	1,13	15,92
Transferência Convênio União Destinado Programa de Educação-Principal	37.700		59.300		(36,42)
Outras Transferências Convênio da União e suas Entidades-Principal	383.270.846	13,06	134.280.698	4,45	
Transf.Advinda Emenda Parlam. Indiv-Principal	3.786.900	0,13			
Transferências de Instituições Privadas	315.643.711	10,75	264.336.204	8,76	19,41
Outras Transferências de Instituições Privadas - Principal	315.643.711	10,75	264.336.204	8,76	19,41
Transferências de outras Instituições Públicas	546.800	0,02	1.093.600	0,04	(50,0)
Demais Transferências de outras Instituições Públicas	546.800	0,02	1.093.600	0,04	(50,0)
Transferências do Exterior	1.658.556	0,06	2.383.661	0,08	(30,42)
Transferências do Exterior - Principal	21.318		26.457		(19,43)
Transferência Convênio- Exterior- Programa Saúde-Principal			392.146	0,01	(100,0)
Outras Transf. Convênios Exterior-Principal	1.637.238	0,06	1.965.058	0,07	(16,68)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal	9.434.408	0,32	22.245.918	0,74	(57,59)
Transf. Convênio Estado ao Progr. Educação-Principal	750.000	0,03			
Outras Transf. Convênios Estado-Principal	8.684.408	0,30	22.245.918	0,74	(60,96)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	8.978		62.113		(85,55)
Outras Transferências Munic.-Principal	8.978		62.113		(85,55)
TOTAL	2.935.189.676	100,00	3.016.910.744	100,00	(2,71)

3.1.2.1.1.6 Outras Receitas Correntes

Outras Receitas Correntes são recursos financeiros que não se enquadram nas categorias de receitas tributárias, contribuições ou transferências, mas que são fundamentais para cobrir as despesas correntes dos entes públicos. Elas incluem multas e penalidades, indenização por danos causados ao Patrimônio Público, taxas ou serviços públicos não classificados em outras categorias, como licenciamento de atividades ou serviços administrativos.

No exercício em análise, as Outras Receitas Correntes totalizaram R\$ 9.067.227.463, representando 2,64% das Receitas Correntes e 2,44% das Receitas Totais, com um acréscimo de 38,21% em comparação com a arrecadação de 2023.

Dentro dessas receitas, destacam-se as Outras Receitas - Primárias, que somaram R\$ 2.304.083.247, representando 25,41% do total.

Cabe destacar, também, a receita proveniente de Multas previstas em Legislação Específica, que alcançou R\$ 1.606.144.27, correspondendo a 17,71% do total da classe.





CONSOLIDADO					
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Outras Receitas Correntes	6.851.334.411	75,56	6.013.131.081	91,66	13,94
Multas Previstas Leg. Específica	1.606.144.271	17,71	1.599.985.381	24,39	0,38
Multa Administrativa por Danos Ambientais	45.824.494	0,51	63.485.971	0,97	(27,82)
Multas Decorrentes Sentenças Judiciais	13.045.562	0,14	12.554.264	0,19	3,91
Multas Juros Previstos em Contratos	38.366.637	0,42	27.084.060	0,41	41,66
Indenização Danos Causados ao Patrimônio Público	11.710.405	0,13	148.844.415	2,27	(92,13)
Outras Indenizações-Principal	4.395.075	0,05	10.518.061	0,16	(58,21)
Restituição de Contribuição Previd. Complementares	61.429		81.849		(24,95)
Restituição Desp.Exercícios Anteriores-Principal	8.029.925	0,09			
Outras Restituições-Principal	1.306.515.389	14,41	1.187.225.073	18,10	10,05
Outros Ressarcimentos-Principal	11.140.918	0,12	10.214.945	0,16	9,06
Restituição Decorrente não Aplic. Inc. Fiscal	2.990.183	0,03	2.937.964	0,04	1,78
Compensação Financeira entre RGPS e RPPS	370.742.241	4,09	205.560.386	3,13	80,36
Variação Cambial	4.852.728	0,05	4.419.300	0,07	9,81
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	746.217.330	8,23	301.427.326	4,59	
Ônus de Sucumbência	440.091		349.146	0,01	26,05
Outras Receitas - Primárias	2.304.083.247	25,41	2.146.804.031	32,72	7,33
Outras Receitas-Primárias-Multas e Juros	53.828		164.495		(67,28)
Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa	372.706.911	4,11	281.197.903	4,29	32,54
Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa-Multas/Juros	1.530.430	0,02	10.087.182	0,15	(84,83)
Outras Receitas - Financeiras	2.483.317	0,03	189.329		
Outras Receitas Correntes - Intraorçamentárias	2.215.893.052	24,44	547.429.432	8,34	
Restituição Benefícios Previdenciários			21.421		(100,0)
Outras Restituições-Princ Intra	831.478.883	9,17	206.814.662	3,15	
Outros Ressarcimentos - Principal	1.384.414.169	15,27	340.593.349	5,19	
TOTAL	9.067.227.463	100,00	6.560.560.513	100,00	38,21





ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Outras Receitas Correntes	3.263.971.694	100,00	2.949.194.558	100,00	10,67
Multas Previstas Leg. Específica	170.913.806	5,24	168.201.571	5,70	1,61
Multa Administrativa por Danos Ambientais	16.378.229	0,50	16.514.184	0,56	(0,82)
Multas Decorrentes Sentenças Judiciais	13.045.562	0,40	12.554.264	0,43	3,91
Multas Juros Previstos em Contratos	12.270.185	0,38	4.246.947	0,14	
Indenização Danos Causados ao Patrimônio Público	11.589.087	0,36	148.716.708	5,04	(92,21)
Outras Indenizações-Principal	217.407	0,01	48.890		
Restituição de Contribuição Previd. Complementares	2.282				
Restituição Desp.Exercícios Anteriores-Principal	8.029.925	0,25			
Outras Restituições-Principal	368.040.565	11,28	557.258.284	18,90	(33,96)
Outros Ressarcimentos-Principal	11.140.918	0,34	10.214.945	0,35	9,06
Restituição Decorrente não Aplic. Inc. Fiscal	2.990.183	0,09	2.937.964	0,10	1,78
Variação Cambial	4.852.728	0,15	4.419.300	0,15	9,81
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	746.077.235	22,86	301.346.540	10,22	
Outras Receitas - Primárias	1.873.412.202	57,40	1.702.654.208	57,73	10,03
Outras Receitas - Primárias - Multas e Juros			42		(100,0)
Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa	21.772.841	0,67	18.649.939	0,63	16,74
Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa-Multas/Juros	755.221	0,02	1.241.444	0,04	(39,17)
Outras Receitas - Financeiras	2.483.317	0,08	189.329	0,01	
TOTAL	3.263.971.694	100,00	2.949.194.558	100,00	10,67

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Outras Receitas Correntes	3.587.362.717	61,82	3.063.936.523	84,84	17,08
Multas Previstas Leg. Específica	1.435.230.464	24,73	1.431.783.809	39,65	0,24
Multa Administrativa por Danos Ambientais	29.446.265	0,51	46.971.787	1,30	(37,31)
Multas Juros Previstos em Contratos	26.096.453	0,45	22.837.113	0,63	14,27
Indenização Danos Causados ao Patrimônio Público	121.318		127.708		(5,0)
Outras Indenizações-Principal	4.177.667	0,07	10.469.170	0,29	(60,10)
Restituição de Contribuição Previd. Complementares	59.147		81.849		(27,74)
Outras Restituições-Principal	938.474.823	16,17	629.966.788	17,44	48,97
Compensação Financeira entre RGPS e RPPS	370.742.241	6,39	205.560.386	5,69	80,36
Encargos Legais Inscrição Dívida Ativa	140.095		80.786		73,41
Ônus de Sucumbência	440.091	0,01	349.146	0,01	26,05
Outras Receitas - Primárias	430.671.044	7,42	444.149.824	12,30	(3,03)
Outras Receitas-Primárias-Multas e Juros	53.828		164.453		(67,27)
Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa	350.934.070	6,05	262.547.965	7,27	33,66
Outras Receitas-Primárias-Dívida Ativa-Multas/Juros	775.209	0,01	8.845.738	0,24	(91,24)
Outras Receitas Correntes - Intraorçamentárias	2.215.893.052	38,18	547.429.432	15,16	
Restituição Benefícios Previdenciários			21.421		(100,0)
Outras Restituições-Princ Intraorçamentárias	831.478.883	14,33	206.814.662	5,73	
Outros Ressarcimentos - Principal	1.384.414.169	23,86	340.593.349	9,43	
TOTAL	5.803.255.769	100,00	3.611.365.955	100,00	60,69





3.1.2.1.2 Receitas de Capital

Receitas de Capital são recursos financeiros obtidos por meio da constituição de dívidas, da conversão de bens e direitos em dinheiro ou por valores recebidos de entidades públicas ou privadas. Esses recursos são destinados a cobrir despesas classificadas como despesas de capital, que envolvem investimentos, aquisição de bens duráveis e permanentes, e o financiamento de projetos de longo prazo, como a construção de infraestrutura e o desenvolvimento de ativos essenciais para o funcionamento sustentável da administração pública.

Em 2024, as Receitas de Capital totalizaram R\$ 27.693.681.416, incluindo as receitas intraorçamentárias, o que corresponde a 7,45% da Receita Orçamentária total arrecadada, que somou R\$ 371.757.386.024 no exercício.

Dentro dessa categoria econômica, destacam-se as receitas provenientes da Alienação de Bens, que atingiram R\$ 15.799.624.422, correspondendo a 57,05% do total das Receitas de Capital. Esse resultado representa um crescimento de 61.218,82% em relação ao exercício anterior.

Em comparação com o exercício de 2023, quando foram arrecadados R\$ 8.438.115.818, as Receitas de Capital apresentaram um aumento expressivo de 228,2%, impulsionado, principalmente, pela alienação da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp, que gerou uma receita bruta de R\$ 14.771.502.043.

CONSOLIDADO					
RECEITAS DE CAPITAL	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receitas de Capital	23.201.193.446	83,78	7.325.957.763	86,82	
Operações de Crédito	3.314.122.043	11,97	3.472.242.745	41,15	(4,55)
Operação Crédito Contratual-Mercado Interno-Principal	2.067.294.886	7,46	1.788.482.812	21,20	15,59
Operação Cred. Contratual-Merc.Externo-Principal	1.246.827.157	4,50	1.683.759.933	19,95	(25,95)
Alienação de Bens	15.799.624.422	57,05	25.766.354	0,31	
Alienação de Investimentos Permanentes - Principal	15.739.813.910	56,84			
Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	20.292.894	0,07	5.268.969	0,06	
Alienação de Bens Imóveis - Principal	39.517.618	0,14	20.497.384	0,24	92,79
Amortização de Empréstimos			5.142.017	0,06	(100,0)
Amortização de Empréstimos Contratuais			5.142.017	0,06	(100,0)
Transferências de Capital	141.866.366	0,51	212.233.412	2,52	(33,16)
Outras Transferências Recursos Sus-Principal	30.632.602	0,11	6.458.252	0,08	
Trans Convênio da União ao Sus-Principal	787.859		163.800		
Outras Transferências Convênios da União-Principal	78.655.570	0,28	181.779.805	2,15	(56,73)
Trans Advinda Emendas Parlam.Indiv-Principal	26.823.564	0,10			
Outras Transferências da União			15.204.155	0,18	(100,0)
Outras Transf. Instituição Privada - Principal	4.966.771	0,02	7.755.525	0,09	(35,96)
Transferência de outras Instituições Públicas			491.745	0,01	(100,0)
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde			380.130		(100,0)
Outras Receitas de Capital	3.945.580.615	14,25	3.610.573.235	42,79	9,28
Demais Receitas de Capital	3.945.580.615	14,25	3.610.573.235	42,79	9,28
Receitas de Capital - Intraorçamentárias	4.492.487.970	16,22	1.112.158.055	13,18	
Outras Receitas de Capital	4.492.487.970	16,22	1.112.158.055	13,18	
Integralização de Capital Social - Principal Intra	4.162.744.860	15,03	716.817.808	8,49	
Demais Receitas de Capital-Principal Intra	329.743.110	1,19	395.340.247	4,69	(16,59)
TOTAL	27.693.681.416	100,00	8.438.115.818	100,00	(16,59)





ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
RECEITAS DE CAPITAL	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receitas de Capital	23.141.778.041	99,45	7.309.523.292	98,36	
Operações de Crédito	3.314.122.043	14,24	3.472.242.745	46,72	(4,55)
Operação Crédito Contratual-Mercado Interno-Principal	2.067.294.886	8,88	1.788.482.812	24,07	15,59
Operação Cred. Contratual-Merc.Externo-Principal	1.246.827.157	5,36	1.683.759.933	22,66	(25,95)
Alienação de Bens	15.762.045.658	67,73	22.592.632	0,30	
Alienação de Investimentos Permanentes - Principal	15.714.182.610	67,53			
Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	12.908.217	0,06	3.186.393	0,04	
Alienação de Bens Imóveis - Principal	34.954.832	0,15	19.406.239	0,26	80,12
Amortização de Empréstimos			5.142.017	0,07	(100,0)
Amortização de Empréstimos Contratuais			5.142.017	0,07	(100,0)
Transferências de Capital	120.031.401	0,52	198.974.339	2,68	(39,67)
Outras Transferências Recursos Sus-Principal	30.632.602	0,13	6.458.252	0,09	
Outras Transferências Convênios da União-Principal	57.608.465	0,25	169.064.662	2,27	(65,93)
Trans Advinda Emendas Parlam.Indiv-Principal	26.823.564	0,12			
Outras Transferências da União			15.204.155	0,20	(100,0)
Outras Transf. Instituição Privada - Principal	4.966.771	0,02	7.755.525	0,10	(35,96)
Transferência de outras Instituições Públicas			491.745	0,01	(100,0)
Outras Receitas de Capital	3.945.578.939	16,95	3.610.571.559	48,58	9,28
Demais Receitas de Capital	3.945.578.939	16,95	3.610.571.559	48,58	9,28
Receitas de Capital - Intraorçamentárias	129.142.169	0,55	122.162.869	1,64	5,71
Outras Receitas de Capital	129.142.169	0,55	122.162.869	1,64	5,71
Demais Receitas de Capital-Principal Intra	129.142.169	0,55	122.162.869	1,64	5,71
TOTAL	23.270.920.210	100,00	7.431.686.161	100,00	5,71

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA					
RECEITAS DE CAPITAL	2024		2023		VARIAÇÃO 2024/2023
	VALOR	%	VALOR	%	%
Receitas de Capital	59.415.406	1,34	16.434.471	1,63	
Alienação de Bens	37.578.764	0,85	3.173.721	0,32	
Alienação de Investimentos Permanentes - Principal	25.631.301	0,58			
Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	7.384.677	0,17	2.082.577	0,21	
Alienação de Bens Imóveis - Principal	4.562.787	0,10	1.091.145	0,11	
Transferências de Capital	21.834.965	0,49	13.259.073	1,32	64,68
Trans Convênio da União ao Sus-Principal	787.859	0,02	163.800	0,02	
Outras Transferências Convênios da União-Principal	21.047.106	0,48	12.715.143	1,26	65,53
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde			380.130	0,04	(100,0)
Outras Receitas de Capital	1.676		1.676		
Demais Receitas de Capital	1.676		1.676		
Receitas de Capital - Intraorçamentárias	4.363.345.801	98,66	989.995.186	98,37	
Outras Receitas de Capital	4.363.345.801	98,66	989.995.186	98,37	
Integralização de Capital Social - Principal Intra	4.162.744.860	94,12	716.817.808	71,22	
Demais Receitas de Capital-Principal Intra	200.600.941	4,54	273.177.378	27,14	(26,57)
TOTAL	4.422.761.207	100,00	1.006.429.657	100,00	(26,57)

Dentre as Operações de Créditos realizadas em 2024, observa-se que as Operações de Crédito no mercado interno tiveram um montante de R\$ 2.067.294.886, com 7,46%, enquanto as Operações de Crédito no mercado externo totalizaram R\$ 1.246.827.157 representando 4,50% do total da categoria.





No exercício de 2024, foram contratadas três novas operações de crédito com o BNDES, no valor total de aproximadamente R\$ 8,2 bilhões, para financiamento de projetos de investimento com desembolso previsto até 2031, conforme o cronograma dos projetos. A primeira, no valor de R\$ 1,35 bilhão, foi contratada em 29/11/2024 e destina-se ao aporte do Estado na PPP Rodoanel Eixo Norte. A segunda, no valor de R\$ 3,6 bilhões, também contratada em 29/11/2024, tem como finalidade a aquisição de trens para a Linha 2 – Verde do Metrô. A terceira, no valor de R\$ 3,2 bilhões, foi contratada em 16/12/2024 e se destina ao aporte do Estado na PPP Trem Intercidades – TIC Eixo Norte.

As receitas provenientes de operações de crédito totalizaram R\$ 3.314.122.043 em 2024, representando uma redução nominal de 4,55% em relação aos R\$ 3.472.242.745 registrados em 2023.

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		3.314.122.043
Internas		2.067.294.886
Empréstimos		2.067.294.886
BNDES - Modernização Estações da Linha 8 - Diamante		5.340.134
CEF - EMTU - Projeto VLT - Baixada Santista		31.291.391
CEF - EMTU - Corredor Itapevi - SP - Trecho Jandira/Vila Iara - Osasco		32.938.864
BNDES - CPTM - Extensão Linha 13 - Jade		48.456.359
BNDES-Metrô Implantação Linha 6 Laranja - Brasilândia/São Joaquim Contrato Nº 21.2.0433.1		1.067.780.041
BNDES - Implantação Linha 6 Laranja - Metrô		881.488.097
Externas		1.246.827.157
Empréstimos		1.246.827.157
CAF - Projeto Metroferroviária - Linha 17 - Ouro - Trecho I		402.190.000
BID - SEF - Programa de Apoio à Gestão e Int. dos Fiscos do Brasil - Profisco II		59.122.500
CAF - Est - SP - Expansão Linha 2 Verde e Aquisição de Material Rodante		525.039.426
BID-Programa São Paulo + Digital		115.579.904
BID - Ressarcimento Programa São Paulo + Digital		139.363.753
BID - Ressarcimento Renasce Tietê		5.531.574
TOTAL		3.314.122.043

3.1.2.2 Execução da Despesa Orçamentária

As despesas orçamentárias correspondem aos dispêndios realizados pelos entes públicos para financiar os serviços prestados à sociedade e viabilizar investimentos. Elas abrangem os gastos previstos e autorizados no orçamento público, assegurando a manutenção e o funcionamento do Estado, incluindo investimentos, custeio da administração pública e a implementação de políticas públicas.

As despesas da Dotação Inicial são aquelas fixadas na Lei nº 17.863, de 22 de dezembro de 2023. Já as despesas da Dotação Atualizada consideram os ajustes decorrentes de adequações estabelecidas pela mesma legislação, permitindo ao Poder Executivo realizar ajustes orçamentários conforme necessário.





No exercício de 2024, a execução das despesas orçamentárias alcançou o montante de R\$ 363.472.532.858, incluindo as despesas intraorçamentárias, o que corresponde a 95,42% da Dotação Atualizada, que somou R\$ 380.946.759.817. Destaca-se que, no mesmo exercício, deixou-se de executar R\$ 17.474.226.959 (ou 4,58%), valor este caracterizado como economia orçamentária.

MOVIMENTAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	CONSOLIDADO
Dotação Inicial	242.033.130.069	104.552.552.694	346.585.682.763
Créditos Autorizados	25.102.178.919	9.258.898.135	34.361.077.054
Dotação Atualizada	267.135.308.988	113.811.450.829	380.946.759.817
Despesa Realizada	257.464.862.438	106.007.670.420	363.472.532.858
ECONOMIA REALIZADA	9.670.446.550	7.803.780.409	17.474.226.959

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

Em comparação com a despesa orçamentária executada no exercício anterior, que totalizou R\$ 328.315.580.394, houve um aumento de R\$ 35.156.952.464, equivalente a 10,71%.

DESPESAS	2024	2023	VARIAÇÃO
			%
Despesas Correntes	323.211.946.616	295.970.205.195	9,20
Total de Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	144.083.108.027	138.153.239.086	4,29
Pessoal e Encargos Sociais	134.385.481.908	123.607.662.036	8,72
Pessoal e Encargos Sociais Intraorçamentárias	9.697.626.119	14.545.577.051	(33,33)
Total de Juros e Encargos da Dívida	14.989.778.756	13.998.194.090	7,08
Juros e Encargos da Dívida	14.888.400.867	13.900.293.602	7,11
Juros e Encargos da Dívida Intraorçamentárias	101.377.889	97.900.488	3,55
Total de Outras Despesas Correntes	164.139.059.832	143.818.772.019	14,13
Outras Despesas Correntes	160.682.854.517	142.064.459.991	13,11
Outras Despesas Correntes Intraorçamentárias	3.456.205.316	1.754.312.028	97,01
Despesas de Capital	40.260.586.242	32.345.375.199	24,47
Total de Investimentos	18.468.293.794	17.069.742.456	8,19
Investimentos	18.303.604.462	16.795.877.531	8,98
Investimentos Intraorçamentárias	164.689.332	273.864.925	(39,86)
Total de Inversões Financeiras	10.265.069.720	4.947.124.184	107,50
Inversões Financeiras	6.064.035.464	4.230.306.376	43,35
Inversões Financeiras Intraorçamentárias	4.201.034.256	716.817.808	486,07
Total de Amortização de Dívida	11.527.222.728	10.328.508.558	11,61
Amortização de Dívida	11.400.458.346	10.206.937.736	11,69
Amortização de Dívida Intraorçamentárias	126.764.382	121.570.822	4,27
TOTAL GERAL	363.472.532.858	328.315.580.394	10,71

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





MODALIDADE DE APLICAÇÃO			
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	VARIAÇÃO
			%
20 - Transferências à União	75.560.316	64.737.658	16,72
40 - Transferências a Municípios	74.969.466.295	67.888.664.485	10,43
41 - Transferências à Municípios - Fundo a Fundo	4.762.357.059	1.496.870.051	218,15
50 - Transferências a Instituições Privadas sem fins lucrativos	20.556.184.589	17.856.595.422	15,12
60 - Transferências a Instituições Privadas com fins lucrativos		100.000	(100,0)
67 - Execução de Contrato de PPP	4.880.598.125	1.949.746.280	150,32
70 - Transferências a Instituições Multigovernamentais	211.317.296		
70 - Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais		169.060.256	(100,0)
90 - Aplicações Diretas	240.269.351.884	221.379.763.119	8,53
91 - Aplicações Diretas Intra-Orçamentárias	17.747.697.294	17.510.043.121	1,36
TOTAL GERAL	363.472.532.858	328.315.580.394	10,71

Na execução da Despesa Orçamentária, a Administração Direta participou com 70,83%, cabendo à Administração Indireta a complementação de 29,17%.

ESPECIFICAÇÃO	ADMINISTRAÇÃO DIRETA	%	ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	%	CONSOLIDADO
Despesas Correntes	214.701.900.812	69,27	95.254.836.480	30,73	309.956.737.292
Despesas Correntes Intraorçamentárias	12.240.210.092	92,34	1.014.999.231	7,66	13.255.209.324
Despesas de Capital	26.081.250.771	72,92	9.686.847.501	27,08	35.768.098.272
Despesas de Capital Intraorçamentárias	4.441.500.763	98,87	50.987.207	1,13	4.492.487.970
TOTAL	257.464.862.438	70,83	106.007.670.420	29,17	363.472.532.858

3.1.2.2.1 Despesa por Classificação Institucional

A despesa por classificação institucional reflete a distribuição dos recursos orçamentários de acordo com a estrutura organizacional do governo. Essa categorização permite identificar os órgãos, entidades e unidades administrativas responsáveis pela execução das despesas públicas, promovendo uma gestão mais eficiente e transparente dos recursos.

As despesas autorizadas e executadas pelos órgãos dos Poderes Legislativo, Judiciário e Executivo, bem como pelo Ministério Público e pela Defensoria Pública do Estado, estão detalhadas no quadro a seguir. Destaca-se a participação da Administração Geral do Estado, responsável pela execução das despesas relacionadas a Encargos Gerais do Estado, Serviço da Dívida Pública, Regime Especial de Precatórios e Transferências Constitucionais e Legais aos Municípios, totalizando R\$ 111.490.451.962, o que representa 30,67% da Despesa Total.

Vale destacar, ainda, as despesas realizadas pelas Secretarias da Educação, da Saúde e da Segurança Pública, cujas participações na Despesa Total correspondem, respectivamente, a R\$ 33.712.893.365 (9,28%), R\$ 32.850.570.679 (9,04%) e R\$ 17.739.699.008 (4,88%).



Também se destacam os gastos da São Paulo Previdência – SPPREV, que totalizaram R\$ 55.190.144.508, representando 15,18% da Despesa Total.

Na execução orçamentária de 2024, devem ser observadas as seguintes alterações institucionais:

1 - O Decreto nº 68.496, de 02 de maio de 2024, que alterou a classificação institucional da Secretaria Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística nos Sistemas de Administração Financeira e Orçamentária do Estado.

2 - O Decreto nº 68.555, de 23 de maio de 2024, que dispôs sobre a desativação da Secretaria de Negócios Internacionais.

3 - O Decreto nº 68.577, de 05 de junho de 2024, que instituiu, junto à Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística, o FINAClima-SP.

4 - Decreto nº 68.806 - Cria a Assessoria Policial Civil do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e dá providências correlatas.

5 - A Lei Complementar nº 1.413, de 23 de setembro de 2024, que dispôs sobre o regime jurídico das agências reguladoras estaduais, transforma o Departamento de Águas e Energia Elétrica - DAEE em Agência de Águas do Estado de São Paulo - SP-ÁGUAS.

6 - O Decreto nº 68.997, de 21 de outubro de 2024, que alterou o Decreto nº 53.766, de 5 de dezembro de 2008, que institui a Agência Paulista de Promoção de Investimentos e Competitividade - INVESTE SÃO PAULO e regulamenta dispositivos da Lei nº 13.179, de 19 de agosto de 2008, substitui o Anexo do Decreto nº 53.961, de 21 de janeiro de 2009, que aprova o Estatuto Social da INVESTE SÃO PAULO.

7 - O Decreto nº 69.048, de 14 de novembro de 2024, que alterou a classificação institucional da Secretaria da Segurança Pública nos Sistemas de Administração Financeira e Orçamentária do Estado.

8 - Lei Complementar nº 1.419 - Reorganiza a Controladoria Geral do Estado, criada pela Lei Complementar nº 1.361, de 21 de outubro de 2021, institui a carreira de Auditor Estadual de Controle, do Quadro da Controladoria Geral do Estado, e dá providências correlatas.



DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - PARTE 1 - 1/2

CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
	Administração Direta	242.033.130.069	5.203.568.168	20.569.783.240	7.539.044.471	21.523.924.501
	Poder Legislativo	2.502.604.141	82.400.000	334.382	67.470.000	71.791.300
01000	Assembleia Legislativa	1.455.218.239		148.314	67.470.000	54.306.300
02000	Tribunal de Contas do Estado	1.047.385.902	82.400.000	186.068		17.485.000
	Poder Judiciário	15.992.436.032	540.908.608	878.779.980	1.710.000	636.825.901
03000	Tribunal de Justiça	15.903.142.037	535.108.608	878.771.782		635.034.901
06000	Tribunal de Justiça Militar	89.293.995	5.800.000	8.198	1.710.000	1.791.000
27000	Ministério Público	3.338.111.506	381.023.396	117.318.212	122.539.108	116.523.967
42000	Defensoria Pública do Estado	1.308.662.105	63.500.074	46.108.168		52.979.349
	Poder Executivo	218.891.316.285	4.135.736.090	19.527.242.498	7.347.325.363	20.645.803.984
08000	Secretaria da Educação	31.511.682.279	894.481.719	1.698.727.605	1.266.670.609	10.463.282.410
09000	Secretaria da Saúde	26.071.210.307	1.104.112.948	7.115.641.427	1.090.643.602	3.647.050.233
10000	Secretaria Desenv. Econômico	424.470.805	1.285.968		60.182.001	62.866.363
12000	Secretaria Cultura, Economia e Ind. Criativas	1.039.205.954	312.781.469	27.941.504	104.112.173	49.243.364
13000	Secretaria de Agricultura e Abastecimento	1.002.222.469	30.075.205	72.793.252	62.268.611	52.925.258
16000	Secretaria de Políticas para a Mulher	24.249.179	133.804	500.000	9.601.865	991.352
17000	Secretaria da Justiça e Cidadania	110.975.495	244.406.986		20.458.106	20.943.425
18000	Secretaria da Segurança Pública	18.311.025.877	98.159.476	355.241.641	495.679.302	1.530.436.045
20000	Secretaria da Fazenda e Planejamento	4.982.197.517	36.523.367		92.264.771	91.813.916
21000	Administração Geral do Estado	107.491.784.467		6.422.629.877	610.318.807	1.144.104.194
25000	Secretaria de Desenv.Urbano e Habitação	1.843.516.756	340.608.581	1.140.574.412	146.495.493	90.206.782
26000	Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística	1.231.950.009	115.635.910	103.651.193	261.487.904	71.703.682
28000	Casa Civil	385.362.410	7.828.475	48.789.184	117.486.669	51.961.133
29000	Secretaria de Comunicação	146.912.055	95.583.402		15.173.012	6.514.721
35000	Secretaria de Desenvolvimento Social	1.209.343.835	50.283.825	57.267.200	82.489.487	92.835.362
37000	Secretaria dos Transportes Metropolitanos	9.404.971.956	81.949.551	169.779.593	747.581.627	2.063.699.077
38000	Secretaria Administração Penitenciária	5.463.216.265	166.879.616	104.983.146	84.153.221	213.775.579
39000	Secretaria de Parcerias em Investimentos	3.002.999.702	165.530.663	1.526.274.371	1.151.463.407	235.954.032
40000	Procuradoria Geral do Estado	2.373.407.594	3.789.717	2.464.252		15.648.748
41000	Secretaria de Esportes	305.417.670	8.590.405	35.459.875	75.948.402	44.285.521
47000	Secretaria Est.Direitos Pessoa com Deficiência	69.754.139	373.630		3.292.644	13.472.803
48000	Secretaria de Ciência, Tecnologia e Inovação	99.992.543	2.079.896		17.413.654	13.277.453
50000	Secretaria de Turismo e Viagens	676.386.337	476.148		8.286.496	13.260.083
51000	Secretaria de Governo e Rel. Institucionais	328.048.145	233.972.564	291.192.354	650.858.538	178.863.595
52000	Secretaria Especial de Rel. Internacionais	3.866.140				82.154
53000	Secretaria de Gestão e Governo Digital	1.248.125.360	126.186.574	353.331.612	154.919.562	449.151.385
54000	Controladoria Geral do Estado	60.237.342	14.006.191		18.075.400	27.455.314
99000	Reserva de Contingência	68.783.678				
	Administração Indireta	104.552.552.694	3.053.392.793	5.236.008.916	6.450.757.743	21.960.923.153
	Autarquia	86.038.867.911	2.619.234.226	3.900.791.028	6.057.786.014	17.358.831.580
09056	Hospital das Clínicas da Med. de Ribeirao Preto	744.147.593	80.812.749	50.621.495	35.100.000	40.064.498
09057	Hospital das Clínicas da Fac. Medicina da USP	2.608.771.268	1.807.886	105.255.626	77.380.078	364.226
09059	Hospital das Clínicas Botucatu	369.550.716	1.836.359	33.945.154	21.091.791	22.325.367
09060	Hospital Clinicas Fac.Medicina Marília - HC Famema	114.365.831	14.704.287	16.245.460	18.974.769	7.738.957
10067	Junta Comercial do Estado de São Paulo-JUCESP	141.960.069		5.642.000		2.000.138
17055	Inst. Med. Social Crim. de São Paulo	70.911.955	929.956		624.988	8.156.053
17056	Instituto de Pesos e Medidas do Estado de São Paulo	152.074.340	26.979.969	2.999.929	2.853.000	23.136.056
18058	Caixa Beneficente da Polícia Militar	305.586.382	129.258		2.160.014	3.089.493
25050	Agência Metrop.da Baixada Santista	2.405.651	230.579		51.000	208.576
25051	Agência Metropolitana de Campinas	10.667.729	133.268		144.206	197.520





DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - PARTE 1 - 2/2						
CÓDIGO	ÓRGÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
25052	Agência Metrop.Vale do Paraíba e Litoral Norte	20.159.281	56.079		63.500	44.000
25053	Agência Metropolitana de Sorocaba	1.547.025	57.263			9.800
26050	Agência Águas do Estado de São Paulo-SP-Águas	2.126.393.095	78.196.027	6.801.088	113.605.318	206.095.749
26051	Depto. de Estradas de Rodagem	3.195.877.562	722.213.388	1.392.444.765	317.313.043	492.984.004
39057	G.Reg.Serv.Publ.Deleg.Transp.Est.SP	336.781.684		24.992.362		3.630.000
39058	Agência Regul. Serviços Públicos Estado de São Paulo	157.384.343		11.200.000		3.935.000
48057	Universidade de São Paulo	7.665.626.862	825.544	505.768.657	2.700.935.810	2.604.949.383
48058	Universidade Estadual de Campinas	3.485.133.976	474.693.456	274.604.923	602.448.465	2.070.107.654
48059	Universidade Est. Paulista Julio Mesquita Filho	3.174.626.069	231.098.773	217.017.088	466.797.194	932.598.839
48060	Faculdade de Medicina de Marília	85.054.265	9.413.018		1.554.000	1.679.681
48061	Faculdade de Medicina de São José do Rio Preto	113.225.295	6.875.882			318.500
48062	Centro Estadual Educação Tecnol. Paula Souza	3.183.871.325	15.899.177	203.550.731	20.324.200	303.656.340
53055	Inst. Assist. Médica Servidor Público Estadual	2.598.829.193	214.305.847	165.593.394	78.115.694	142.618.000
53057	São Paulo Previdência - SPPREV	54.329.617.060	633.803.914	884.108.356	1.576.905.694	10.459.683.582
53058	Departamento Estadual de Trânsito-Detran-SP	1.044.299.342	104.231.547		21.343.250	29.240.163
	Fundação	5.980.741.490	398.292.172	449.044.061	183.759.457	861.299.260
08046	Fundação para o Desenvolvimento da Educação	470.098.917	1.500.000	156.675.132	151.253.680	470.526.757
09045	Fundação para o Remédio Popular	197.112.205	6.401.873	11.253.562		7.515.743
09046	Fundação Oncocentro de São Paulo	12.792.104	1.614.478		1.116.480	39.586
09047	Fundação Pró Sangue Hemocentro de São Paulo	88.909.605	8.593.131	5.798.863	300.000	4.452.270
12045	Fund. Pe.Anchieta - Cto.Pta.Rádio Tv.Educacional	208.538.611	7.082.008	50.037.879	1.000.000	8.415.614
12046	Fundação Memorial da América Latina	21.329.649		871.052	1.000.000	1.790.919
13041	Fund.Inst.Terras "José Gomes da Silva" Itesp	118.766.305	600.000	4.852.663	7.600.000	9.882.044
17046	Fund. de Proteção e Defesa do Consumidor	236.900.308		17.776.433	7.345.000	5.346.560
17048	Fund.Cto.At.Socioeduc.Adolesc-Fund.Casa-SP	1.761.811.200	93.565.455	1.157.474	8.806.526	131.854.063
20046	Fund.Sistema Estadual de Anal.Dados-Seade	68.301.598		5.200.000		2.681.756
26045	Fund. p/ Conserv. e Prod. Florestal de SP	172.200.259	4.571.293	16.680.779	5.059.571	19.381.211
38045	Fund. Prof. Dr. Manoel Pedro Pimentel	90.662.529			278.200	325.330
48045	Fundação Amparo Pesquisa do Estado de São Paulo	2.373.466.459	274.363.934	178.740.224		197.785.966
48046	Fund.Universidade Virtual do Estado de São Paulo	159.851.741				1.301.441
	Empresa Dependente	12.532.943.293	35.866.395	886.173.827	209.212.272	3.740.792.314
26093	Companhia Docas de São Sebastião	53.250.275	13.024.478		9.300.000	2.751.766
26097	Cetesb-Companhia Ambiental do Estado de São Paulo	624.906.063		171.173.296	2.333.522	8.245.000
37092	Cia Paulista de Trens Metropolitanos	3.780.207.781	2.978.229	174.701.156	190.790.480	762.701.312
37093	Cia do Metropolitano de São Paulo	7.850.633.315		539.651.852	4.558.270	2.958.715.563
48091	Instituto de Pesq. Tecnol. Estado de São Paulo	223.945.859	19.863.688	647.523	2.230.000	8.378.673
TOTAL		346.585.682.763	8.256.960.961	25.805.792.156	13.989.802.214	43.484.847.654





DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - PARTE 2 - 1/2						
CÓDIGO	ÓRGÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Administração Direta	(21.218.969.611)	(8.515.171.850)	267.135.308.988	257.464.862.438	9.670.446.550
	Poder Legislativo	(71.791.300)	(69.518.000)	2.583.290.523	2.446.738.932	136.551.591
01000	Assembleia Legislativa	(54.306.300)	-67470000	1.455.366.553	1.330.598.064	124.768.489
02000	Tribunal de Contas do Estado	(17.485.000)	(2.048.000)	1.127.923.970	1116140868	11.783.102
	Poder Judiciário	(636.825.901)	(1.710.000)	17.412.124.620	16.551.921.618	860.203.002
03000	Tribunal de Justiça	(635.034.901)		17.317.022.427	16457795454	859.226.973
06000	Tribunal de Justiça Militar	(1.791.000)	(1.710.000)	95.102.193	94.126.164	976.029
27000	Ministério Público	(116.523.967)	(54.025.698)	3.904.966.524	3.825.915.644	79.050.880
42000	Defensoria Pública do Estado	(52.979.349)		1.418.270.347	1372796152	45.474.195
	Poder Executivo	(20.340.849.094)	(8.389.918.152)	241.816.656.974	233.267.490.091	8.549.166.883
08000	Secretaria da Educação	(10.463.282.410)	(1.299.241.545)	34.072.320.667	33.712.893.365	359.427.302
09000	Secretaria da Saúde	(3.646.996.233)	(1.138.086.845)	34.243.575.439	32.850.570.679	1.393.004.760
10000	Secretaria Desenv. Econômico	(62.866.363)	(271.029.905)	214908869	185.429.022	29.479.847
12000	Secretaria Cultura, Economia e Ind. Criativas	(49.243.364)	(86.810.891)	1.397.230.209	1.340.496.036	56.734.173
13000	Secretaria de Agricultura e Abastecimento	(52.925.258)	(116.804.076)	1.050.555.461	1.026.759.177	23.796.284
16000	Secretaria de Políticas para a Mulher	(991.352)	(18.833.605)	15.651.243	9.044.423	6.606.820
17000	Secretaria da Justiça e Cidadania	(20.943.425)	(22.423.304)	353417283	81.951.755	271.465.528
18000	Secretaria da Segurança Pública	(1.530.436.045)	(1.191.000.900)	18.069.105.396	17.739.699.008	329.406.388
20000	Secretaria da Fazenda e Planejamento	(91.813.916)	(245.647.416)	4865338239	4.293.201.960	572.136.279
21000	Administração Geral do Estado	(1.144.104.194)	-801684807	113.723.048.344	111.490.451.962	2.232.596.382
25000	Secretaria de Desenv.Urbano e Habitação	(90.206.782)	(52.698.319)	3.418.496.923	3.318.083.084	100.413.839
26000	Secretaria de Meio Ambiente, Infraestr. e Logística	(71.703.682)	(113.226.922)	1.599.498.094	1.498.291.613	101.206.481
28000	Casa Civil	(51.961.133)	(36.748.845)	522.717.893	453.841.457	68.876.436
29000	Secretaria de Comunicação	(6.514.721)	(24.559.012)	233109457	224.001.117	9.108.340
35000	Secretaria de Desenvolvimento Social	(92.835.362)	(134.352.750)	1.265.031.597	1.178.351.980	86.679.617
37000	Secretaria dos Transportes Metropolitanos	(1.758.798.187)	(658.102.573)	10.051.081.044	8.130.129.639	1.920.951.405
38000	Secretaria Administração Penitenciária	(213.775.579)	(322.016.052)	5.497.216.196	5.343.984.780	153.231.416
39000	Secretaria de Parcerias em Investimentos	(235.954.032)	(885.902.870)	4.960.365.273	4.706.305.502	254.059.771
40000	Procuradoria Geral do Estado	(15.648.748)	(86.462.631)	2.293.198.932	2189012056	104.186.876
41000	Secretaria de Esportes	(44.285.521)	(89.586.762)	335.829.590	292.153.368	43.676.222
47000	Secretaria Est.Direitos Pessoa com Deficiência	(13.472.803)	(3.654.000)	69766413	60.223.638	9.542.775
48000	Secretaria de Ciência, Tecnologia e Inovação	(13.277.453)	(17.648.587)	101837506	87.644.418	14.193.088
50000	Secretaria de Turismo e Viagens	(13.260.083)	(587.027.903)	98121078	87.568.169	10.552.909
51000	Secretaria de Governo e Rel. Institucionais	(178.863.595)	(87.668.584)	1.416.403.017	1.372.323.919	44.079.098
52000	Secretaria Especial de Rel. Internacionais	(82.154)	-3174008	692132	666488,89	25.643
53000	Secretaria de Gestão e Governo Digital	(449.151.385)	(66.724.063)	1.815.839.045	1.510.689.336	305.149.709
54000	Controladoria Geral do Estado	(27.455.314)	(3.083.122)	89235811	83.722.139	5.513.673
99000	Reserva de Contingência		-25717855	43065823		
	Administração Indireta	(21.238.729.565)	(6.203.454.905)	113.811.450.829	106.007.670.420	7.803.780.409
	Autarquia	(16.961.071.898)	(4.972.613.105)	94.041.825.756	88.136.116.539	5.905.709.217
09056	Hospital das Clínicas da Med. de Ribeirao Preto	(40.064.498)	(3.100.000)	907.581.837	782.796.371	124.785.466
09057	Hospital das Clínicas da Fac. Medicina da USP	(364.226)	(76.630.078)	2.716.584.780	2.610.452.301	106.132.479
09059	Hospital das Clínicas Botucatu	(22.325.367)	(20.991.807)	405.432.213	380.183.141	25.249.072
09060	Hospital Clínicas Fac.Medicina Marília - HC Famema	(7.738.957)	(4.974.769)	159.315.578	157.706.288	1.609.290
10067	Junta Comercial do Estado de São Paulo-JUCESP	(2.000.138)		147.602.069	129218613,3	18.383.456
17055	Inst. Med. Social Crim. de São Paulo	(8.156.053)	(12.574.328)	59892571	55.414.500	4.478.071
17056	Instituto de Pesos e Medidas do Estado de São Paulo	(23.136.056)	(2.253.000)	182.654.238	155.332.122	27.322.116
18058	Caixa Beneficente da Polícia Militar	(3.089.493)	(2.010.014)	305865640	280.353.207	25.512.433
25050	Agência Metrop. da Baixada Santista	(208.576)		2687230	2.353.769	333.461
25051	Agência Metropolitana de Campinas	(197.520)		10945203	2.077.220	8.867.983





DESPESA EMPENHADA POR CLASSIFICAÇÃO INSTITUCIONAL - PARTE 2 - 2/2

CÓDIGO	ÓRGÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
25052	Agência Metrop.Vale do Paraíba e Litoral Norte	(44.000)	(51.000)	20227860	18.054.862	2.172.998
25053	Agência Metropolitana de Sorocaba	(9.800)		1604288	1156481,62	447.806
26050	Agência Águas do Estado de São Paulo-SP-Águas	(206.095.749)	(452.969.813)	1.872.025.715	1.289.948.635	582.077.080
26051	Depto. de Estradas de Rodagem	(492.984.004)	(95.540.943)	5.532.307.815	5.042.442.114	489.865.701
39057	G.Reg.Serv.Publ.Deleg.Transp.Est.SP	(3.630.000)		361.774.046	298009552,3	63.764.494
39058	Agência Regul. Serviços Públicos Estado de São Paulo	(3.935.000)		168.584.343	93440166,78	75.144.176
48057	Universidade de São Paulo	(2.604.949.383)	(2.715.418.101)	8.157.738.772	7.465.724.909	692.013.863
48058	Universidade Estadual de Campinas	(2.070.107.654)	(579.868.291)	4.257.012.529	4.025.003.554	232.008.975
48059	Universidade Est. Paul. Julio Mesquita Filho	(932.598.839)	(528.266.194)	3.561.272.930	3.102.417.737	458.855.193
48060	Faculdade de Medicina de Marília	(1.679.681)	(954.000)	95067283	82.593.954	12.473.329
48061	Faculdade de Med. de São José do Rio Preto	(318.500)	(290.000)	119811177	107371212,1	12.439.965
48062	Centro Estadual Educação Tecnol. Paula Souza	(303.656.340)	(12.974.200)	3.410.671.233	3.253.518.182	157.153.051
53055	Inst. Assist. Médica Servidor Público Estadual	(142.618.000)	(32.450.000)	3.024.394.128	2.655.428.954	368.965.174
53057	São Paulo Previdência - SPPREV	(10.061.923.900)	(402.583.750)	57.419.610.956	55.190.144.508	2.229.466.448
53058	Departamento Estadual de Trânsito-Detran-SP	(29.240.163)	(28.712.817)	1141161322	954.974.185	186.187.137
	Fundação	(536.865.354)	(137.128.602)	7.199.142.484	6.374.363.598	824.778.886
08046	Fundação para o Desenvolvimento da Educação	(146.092.851)	(91.587.329)	1.012.374.306	1.005.351.858	7.022.448
09045	Fundação para o Remédio Popular	(7.515.743)	(327.325)	214.440.315	168867915,1	45.572.400
09046	Fundação Oncocentro de São Paulo	(39.586)	(10.133)	15512929	13.698.946	1.813.983
09047	Fundação Pró Sangue Hemocentro de São Paulo	(4.452.270)	(300.008)	103.301.591	98.783.454	4.518.137
12045	Fund. Pe.Anchieta - Cto.Pta.Rádio Tv.Educacional	(8.415.614)		266.658.498	260.634.382	6.024.116
12046	Fundação Memorial da América Latina	(1.790.919)	-1400416	21.800.285	21.185.099	615.186
13041	Fund.Inst.Terras "José Gomes da Silva" Itesp	(9.882.044)	(6.180.156)	125.638.812	109.314.812	16.324.000
17046	Fund. de Proteção e Defesa do Consumidor	(5.346.560)	-7345000	254.676.741	153.831.038	100.845.703
17048	Fund.Cto.At.Socioeduc.Adolesc-Fund.Casa-SP	(131.854.063)	(23.570.487)	1.841.770.168	1.825.243.276	16.526.892
20046	Fund.Sistema Estadual de Anal.Dados-Seade	(2.681.756)		73.501.598	69697527,92	3.804.070
26045	Fund. p/ Conserv. e Prod. Florestal de SP	(19.381.211)	(5.059.571)	193.452.331	182.565.486	10.886.845
38045	Fund. Prof. Dr. Manoel Pedro Pimentel	(325.330)	-1348177	89592552	62.208.784	27.383.768
48045	Fundação Amparo Pesquisa do Estado de São Paulo	(197.785.966)		2.826.570.617	2300072878	526.497.739
48046	Fund.Universidade Virtual do Estado de São Paulo	(1.301.441)		159851741	102908141,5	56.943.599
	Empresa Dependente	(3.740.792.314)	(1.093.713.198)	12.570.482.589	11.497.190.283	1.073.292.306
26093	Companhia Docas de São Sebastião	(2.751.766)		75574753	61.951.444	13.623.309
26097	Cetesb-Companhia Ambiental do Estado de São Paulo	(8.245.000)	-5695522	792.717.359	744.721.706	47.995.653
37092	Cia Paulista de Trens Metropolitanos	(762.701.312)	(340.667.100)	3.808.010.546	3.739.890.476	68.120.070
37093	Cia do Metropolitano de São Paulo	(2.958.715.563)	-747220576	7.647.622.861	6.731.936.975	915.685.886
48091	Instituto de Pesq. Tecnol. Estado de São Paulo	(8.378.673)	(130.000)	246.557.070	218.689.682	27.867.388
TOTAL		(42.457.699.176)	(14.718.626.755)	380.946.759.817	363.472.532.858	17.474.226.959

3.1.2.2.2 Despesa por Categoria Econômica, Grupo de Natureza e Elemento

A classificação das despesas por categoria econômica permite a identificação da natureza dos gastos públicos, os quais estão detalhados por grupo de natureza de despesa, na seguinte conformidade:



I - DESPESAS CORRENTES

A categoria de Despesas Correntes, que engloba Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida e Outras Despesas Correntes, totalizou R\$ 323.211.946.616, correspondendo a 88,92% da Despesa Orçamentária, incluindo as despesas intraorçamentárias.

Em comparação com o exercício anterior, quando as Despesas Correntes alcançaram R\$ 295.970.205.195, registrou-se um aumento de R\$ 27.241.741.421, equivalente a 9,20%.

O grupo de Outras Despesas Correntes, no valor de R\$ 164.139.059.832, representa a maior parcela das Despesas Correntes, correspondendo a 50,78% dessa categoria e 45,16% da Despesa Total. Para melhor visualização da execução dessas despesas, apresentamos no tópico 3.1.2.7 o demonstrativo detalhado das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais.

As Despesas com Pessoal e Encargos Sociais somaram R\$ 144.083.108.027, representando 44,58% das Despesas Correntes.

Os dispêndios com Juros e Encargos da Dívida totalizaram R\$ 14.989.778.756, correspondendo a 4,64% das Despesas Correntes.

O maior componente de Outras Despesas Correntes refere-se às transferências de recursos financeiros do Estado aos Municípios, que somaram R\$ 73.345.323.969, equivalendo a 44,68% desse grupo. O detalhamento dessas transferências pode ser consultado no item 3.1.2.6 deste relatório.

Entre os demais componentes relevantes das Outras Despesas Correntes, destacam-se as Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos, no montante de R\$ 20.149.087.706, correspondendo a 12,28% desse grupo.

Além disso, merece destaque o item Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, cujo valor alcançou R\$ 17.684.767.426, representando 10,77% do grupo.

II - DESPESAS DE CAPITAL

As Despesas de Capital, que se desdobram em Investimentos, Inversões Financeiras e Amortização da Dívida, atingiram a importância de R\$ 40.260.586.242, representando 11,08% da Despesa Orçamentária, incluídas as intraorçamentárias.

Em comparação com o valor das Despesas de Capital realizadas no exercício anterior, no montante de R\$ 32.345.375.199, verifica-se um aumento de R\$ 7.915.211.043, ou 24,47%.

Dentro das Despesas de Capital, a maior parcela de gastos foi alocada no grupo Investimentos, cujo montante de R\$ 18.468.293.794, representa 45,87% desta categoria econômica.

O maior componente de Investimentos refere-se ao item Obras e Instalações no valor de R\$ 8.154.914.346, representando 44,16% deste grupo.

As Inversões Financeiras importaram em R\$ 10.265.069.720, registrando 25,50% de participação no total das Despesas de Capital.



Dentro deste grupo de despesa, merece destaque o item Aporte de Recursos – Parceria Público Privada PPP, cuja participação de R\$ 3.843.683.347 representa 37,44% das Inversões Financeiras.

O grupo de natureza da despesa Amortização da Dívida, cujo montante totalizou R\$ 11.527.222.728, representou 28,63% de sua categoria econômica.

DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - PARTE 1 - 1/3					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
3 - Despesas Correntes	308.486.756.875	5.815.674.604	20.183.483.462	9.443.439.604	35.442.131.456
31 - Pessoal e Encargos Sociais	143.388.718.363	2.846.132.679	3.319.023.823	3.418.035.173	19.940.093.584
3190 - Aplicações Diretas	133.547.993.870	2.839.481.933	3.234.001.823	3.258.421.520	18.931.968.225
319001 - Aposentadoria do Rpps, Reser. Renumeração e Ref.do Militar	46.253.706.120	551.846.595	971.102.448	1.227.284.078	9.306.626.397
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	9.782.632.989	268.799.841	90.945.600	361.604.616	1.747.915.476
319004 - Contratação por Tempo Determinado	30				
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	153.223.970	809.123	699.742	1.675.900	33.241.307
319008 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	835.802				
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	60.230.391.746	1.557.487.033	1.616.282.260	1.543.343.835	5.663.356.406
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	8.691.408.441				558.280.356
319013 - Obrigações Patronais	5.732.716.793	31.746.506	49.053.022	29.478.935	390.853.699
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	489.196.823	27.771	112.966		108.384.918
319017 - Despesas Variáveis-Pessoal Militar					544.000.000
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	736.444.451		3.620.000	4.024.996	314.128.942
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.307.863.738	422.717.524	500.185.785	81.666.084	257.839.186
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	169.572.967	6.047.540	2.000.000	9.343.076	7.341.538
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	9.840.724.493	6.650.746	85.022.000	159.613.653	1.008.125.359
319107 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	7.872.867				85.815
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	1.036.771.127		16.500.000	133.314.863	
319113 - Obrigações Patronais	8.774.650.056	6.650.746	68.522.000	26.298.790	1.007.984.544
319116 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	17.649.731				
319192 - Despesas de Exercícios Anteriores	3.780.712				55.000
32 - Juros e Encargos da Dívida	15.269.021.367			18.000.000	226.340.000
3290 - Aplicações Diretas	15.170.990.111			9.000.000	222.170.000
329021 - Juros sobre a Dívida por Contrato	14.874.437.775			9.000.000	74.170.000
329022 - Outros Encargos sobre a Dívida por Contrato	296.552.336				148.000.000
3291 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	98.031.256			9.000.000	4.170.000
329121 - Juros sobre a Dívida por Contrato	98.031.256			9.000.000	4.170.000
33 - Outras Despesas Correntes	149.829.017.145	2.969.541.925	16.864.459.639	6.007.404.431	15.275.697.872
3320 - Transferências à União	63.199.452		17.478.891		
332041 - Contribuições	63.199.452		17.478.891		
3340 - Transferências a Municípios	68.765.326.674	215.107.126	5.519.502.658	76.448.145	947.847.519
334030 - Material de Consumo	585.334.526	73.956.896	32.733.422	13.035.090	6.180.691
334033 - Passagens e Despesas com Locomoção	1.101.051.650	128.000.000	216.744.217		787.704.902
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	425.837.410	7.250.230	6.259.538	51.995.513	152.810.745
334041 - Contribuição				11.417.542	
334081 - Distribuição de Receitas	66.653.103.088	5.900.000	5.263.765.481		1.151.181
3341 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	920.693.710		2.555.092.879	326.346.528	1.391.664.275
334130 - Material de Consumo	120.000.000			500.000	29.520.000
334139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	545.280.430		25.522.900	2.150.000	39.971.640
334141 - Contribuições	255.413.280		2.529.569.979	323.696.528	1.322.172.635
3350 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	16.571.161.005	271.989.426	3.339.641.571	786.125.858	2.594.530.499
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	558.759.285	3.000.000	3.000.000	68.092.546	708.364.584
335041 - Contribuições	247.457.540	47.979.984	112.005.230	372.357.957	662.954.843
335043 - Subvenções Sociais	7.463.583.964	165.983.684	2.379.766.884	314.824.805	1.147.643.109
335085 - Contrato de Gestão	8.301.360.216	55.025.758	844.869.457	30.850.550	75.567.963
3360 - Transferências a Instituições Privadas com fins Lucrativos	10.000.000				
336045 - Subvenções Econômicas	10.000.000				
3367 - Execução de Contrato de PPP	1.021.006.225	74.955.395		11.274.046	178.402.768
336745 - Subvenções Econômicas	327.336.814	74.955.395			170.091.700
336783 - Despesa Decorrente Contribuição PPP-Exceto Subvenção Econômica e Aporte	693.669.411			11.274.046	8.311.068





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - PARTE 1 - 2/3					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
3370 - Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	160.328.366	1.372.910	11.652.376	100.000	45.698.442
337041 - Contribuições	160.328.366	1.372.910	11.652.376	100.000	45.698.442
3390 - Aplicações Diretas	59.413.637.883	2.345.397.460	5.304.909.794	4.440.134.035	9.590.874.542
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	845.075.517	1.127	32.300.000	41.525.885	71.460.093
339014 - Diárias-Civil	265.417.763	1.784.599	1.563.190	9.982.513	82.358.274
339015 - Diárias Militar	295.055.412		297.351.154	169.678.000	724.466
339018 - Auxílio Financeiro a Estudantes	447.053.632	10.735.170		10.718.670	282.456.375
339020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	1.624.201.030	30.326.618	178.740.224	29.725.878	203.773.340
339030 - Material de Consumo	7.420.447.247	708.294.610	1.538.463.578	1.316.285.780	2.207.291.843
339031 - Premiações Culturais Art.Científico Desportiva Outra	108.988.526	278.944.494	12.273.543		5.337.285
339032 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	91.565.778	400.616	22.849.684	13.968.327	14.361.112
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	1.368.017.174	18.473.027	112.481.808	73.141.400	274.018.611
339035 - Serviços de Consultoria	561.223.744	645.016	20.778.373	74.986.103	24.790.506
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	1.344.915.762	8.628.907	24.917.560	2.375.105	142.128.821
339037 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	2.862.192.596	32.210.167	171.705.461	63.309.646	696.848.752
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	17.683.184.970	850.484.585	1.486.173.710	1.480.648.704	2.945.961.275
339040 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	4.234.518.487	246.675.643	155.712.521	111.925.454	1.054.617.310
339041 - Contribuições	93.158.139			17.541.378	31.955.192
339045 - Subvenções Econômicas	28.000.020				
339046 - Auxílio Alimentação	1.786.807.285			37.518.000	289.014.728
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	2.519.474.578	1.662.310	75.528.077	8.520.419	176.281.503
339048 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	72.517.892	18.000.000	458.800		1.322.749
339049 - Auxílio Transporte	698.163.108	38.140		4.156.060	46.533.456
339050 - Serviços de Utilidade Pública	2.638.598.713	67.365.730	114.748.907	65.348.643	452.628.069
339059 - Pensões Especiais	1.562.687.569			21.316.311	494.586
339086 - Compensações a Regimes de Previdência	260.720.000		70.746.124		
339091 - Sentenças Judiciais	7.835.163.786	6.597.533	866.833.897		182.441.456
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	63.021.055	3.381.151	1.565.504	31.872.677	184.488.788
339093 - Indenizações e Restituições	2.703.468.100	60.748.017	119.717.679	855.589.082	219.585.954
3391 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	2.903.663.830	60.719.608	116.181.470	366.975.819	526.679.827
339108 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	7.561.206				
339114 - Diárias - Civil	748.872			82.000	755.371
339120 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores				5.000	
339130 - Material de Consumo	158.217.910		18.081.868	141.333.022	18.973.243
339132 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	6.999.996				
339133 - Passagens e Despesas com Locomoção	4.613.803				704.812
339135 - Serviços de Consultoria	4.713.996				
339136 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.217.547			46.605	
339137 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	63.231.104	9.814.016		7.799.000	10.737.466
339139 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Intraorçamentárias	343.401.953	9.292.696	93.099.602	114.658.292	408.522.195
339140 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	137.284.945			3.338.888	12.540.172
339141 - Contribuições	3.592.590	2.295.373			600.000
339143 - Subvenções Sociais	37.545.744		5.000.000		
339147 - Obrigações Tributárias e Contributivas	21.996			1.160.520	
339149 - Auxílio - Transporte	959.267				368.271
339150 - Serviços de Utilidade Pública	8.595.241			11.674	983.000
339192 - Despesas de Exercícios Anteriores	1.599.996				1.066.635
339193 - Indenizações e Restituições	2.123.357.664	39.317.523		98.540.818	71.428.662
4 - Despesas de Capital	38.030.142.210	2.441.286.357	5.622.308.694	4.546.362.610	8.042.716.199
44 - Investimentos	18.533.339.427	1.817.175.078	3.303.134.931	2.927.203.432	5.511.768.854
4420 - Transferências à União	9.990			908.120	





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - PARTE 1 - 3/3					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
442042 - Auxílios	9.990			908.120	
4440 - Transferências a Municípios	655.080.189	490.635.724	333.896.197	876.865.124	213.083.753
444041 - Contribuições					69.482.920
444051 - Obras e Instalações	611.575.546	486.316.858	333.552.507	813.818.783	111.756.402
444052 - Equipamentos e Material Permanente	43.504.643	4.318.866	343.690	63.046.341	31.744.431
444092 - Despesas de Exercícios Anteriores					100.000
4441 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	300.010		56.292.292	23.086.060	65.270.919
444142 - Auxílios	300.010		56.292.292	23.086.060	65.270.919
4450 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	190.106.803	123.994.875	93.370.559	144.719.719	77.253.782
445042 - Auxílios	190.106.803	123.994.875	93.370.559	144.719.719	77.253.782
4470 - Transferências a Instituições Multigovernamentais	10.000			870.000	10.969.205
447042 - Auxílios	10.000			870.000	10.969.205
4490 - Aplicações Diretas	17.447.078.518	1.198.934.600	2.772.499.221	1.831.801.978	5.040.021.254
449020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	533.036.118				
449035 - Serviços de Consultoria	27.878.590	885.352		619.000	5.688.885
449036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	10				
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	50.956.736	1.015.047		62.814.669	36.407.077
449040 - Serviços de Ti e Comunicação -PJ	410.815.607	1.310.266			16.132.315
449042 - Auxílios	1.273.133.789	53.450.000	557.626.884	60.943.880	83.686.889
449051 - Obras e Instalações	8.605.347.579	877.526.591	1.512.700.542	462.848.548	3.816.370.949
449052 - Equipamentos e Material Permanente	2.723.193.988	259.135.542	438.998.236	1.214.019.969	784.542.338
449061 - Aquisição de Imóveis					32.000.000
449091 - Sentenças Judiciais	527.742.065		217.973.550		172.026.450
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores	6.211.720	46.458	357.105	30.464.020	76.149.855
449093 - Indenizações e Restituições	3.288.762.316	5.565.344	44.842.904	91.892	17.016.496
4491 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	240.753.917	3.609.879	47.076.662	48.952.431	105.169.941
449142 - Auxílios	2.150.000				
449151 - Obras e Instalações	196.464.291	3.609.879	47.076.662	29.005.503	98.251.227
449152 - Equipamentos e Material Permanente	42.139.626			19.946.928	6.918.714
45 - Inversões Financeiras	7.823.162.574	624.111.279	2.319.173.763	1.011.846.411	2.307.875.541
4567 - Execução de Contrato de PPP	1.626.070.430	90.192.455	1.526.274.371	844.921.493	335.538.808
456782 - Aporte de Recurso-Parceria Público p/Privado PPP	1.626.070.410	90.192.455	1.526.274.371	844.921.493	335.538.808
456783 - Despesas Decorrentes Contrato PPP- Exceto Subvenção Econômica e Aportes	20				
4590 - Aplicações Diretas	883.486.556	527.898.141	740.187.253	136.287.000	61.587.897
459052 - Equipamentos e Material Permanente				1.787.000	
459061 - Aquisição de Imóveis	82	24.627.741			
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito	10.500.010	220.000.000			
459065 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	872.986.444	283.270.400	740.187.253	134.500.000	61.587.897
459066 - Concessão de Empréstimos e Financiamentos	20				
4591 - Aplicações Diretas-Operações entre Entidades Integr. Orcamentária	5.313.605.588	6.020.683	52.712.139	30.637.918	1.910.748.836
459161 - Aquisição de Imóveis	10				
459165 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	5.313.605.578	6.020.683	52.712.139	30.637.918	1.910.748.836
46 - Amortização de Dívida	11.673.640.209			607.312.767	223.071.804
4690 - Aplicações Diretas	11.547.973.767			601.312.767	219.071.804
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	11.547.973.767			601.312.767	219.071.804
4691 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	125.666.442			6.000.000	4.000.000
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	125.666.442			6.000.000	4.000.000
9 - Reserva de Contingência	68.783.678				
99 - Reserva de Contingência	68.783.678				
9999 - Reserva de Contingência	68.783.678				
999999 - Reserva de Contingência	68.783.678				
TOTAL GERAL	346.585.682.763	8.256.960.961	25.805.792.156	13.989.802.214	43.484.847.654





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - PARTE 2 - 1/3					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	(34.728.257.011)	(10.432.522.243)	334.210.706.747	323.211.946.616	10.998.760.131
31 - Pessoal e Encargos Sociais	(19.542.333.902)	(4.973.926.842)	148.395.742.878	144.083.108.027	4.312.634.851
3190 - Aplicações Diretas	(18.931.336.379)	(4.490.509.495)	138.390.021.497	134.385.481.908	4.004.539.589
319001 - Aposentadoria do Rpps Reser.Renumeração e Ref.do Militar	(8.690.126.954)	(420.298.790)	49.200.139.894	46.966.654.728	2.233.485.166
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	(1.554.329.267)		10.697.569.256	10.650.622.551	46.946.704
319004 - Contratação por Tempo Determinado			30		30
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	(10.458.605)	(9.095.300)	170.096.137	167.501.746	2.594.390
319008 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	(835.802)				
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	(6.332.362.254)	(3.019.890.198)	61.258.608.828	59.799.337.303	1.459.271.525
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	(561.000.000)	(497.630.000)	8.191.058.797	8.191.058.797	
319013 - Obrigações Patronais	(503.525.197)	(410.042.174)	5.320.281.584	5.224.136.221	96.145.363
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	(14.088.790)		583.633.688	543.250.858	40.382.831
319017 - Despesas Variáveis-Pessoal Militar	(544.000.000)				
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(485.539.968)	(49.581.957)	523.096.464	493.709.928	29.386.536
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	(221.557.059)	(81.019.000)	2.267.696.258	2.178.630.752	89.065.506
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	(13.512.484)	(2.952.076)	177.840.561	170.579.024	7.261.537
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(610.997.523)	(483.417.347)	10.005.721.381	9.697.626.119	308.095.262
319107 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência			7.958.682	1.427.630	6.531.052
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	(1.510.712)	(157.600.231)	1.027.475.047	893.068.920	134.406.127
319113 - Obrigações Patronais	(608.114.243)	(323.472.116)	8.952.519.777	8.786.904.390	165.615.387
319116 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	(1.372.568)		16.277.163	16.225.180	51.983
319192 - Despesas de Exercícios Anteriores		(2.345.000)	1.490.712		1.490.712
32 - Juros e Encargos da Dívida	(226.340.000)		15.287.021.367	14.989.778.756	297.242.611
3290 - Aplicações Diretas	(222.170.000)		15.179.990.111	14.888.400.867	291.589.244
329021 - Juros sobre a Dívida Por Contrato	(162.170.000)		14.795.437.775	14.661.961.824	133.475.951
329022 - Outros Encargos sobre a Dívida por Contrato	(60.000.000)		384.552.336	226.439.043	158.113.293
3291 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	(4.170.000)		107.031.256	101.377.889	5.653.367
329121 - Juros sobre a Dívida por Contrato	(4.170.000)		107.031.256	101.377.889	5.653.367
33 - Outras Despesas Correntes	(14.959.583.109)	(5.458.595.401)	170.527.942.502	164.139.059.832	6.388.882.670
3320 - Transferências à União	(70.000)	(424.375)	80.183.968	75.560.316	4.623.652
332041 - Contribuições	(70.000)	(424.375)	80.183.968	75.560.316	4.623.652
3340 - Transferências a Municípios	(1.244.846.553)	(174.394.275)	74.104.991.294	73.345.323.969	759.667.325
334030 - Material de Consumo	(165.292.912)	(4.613.926)	541.333.787	535.509.569	5.824.218
334033 - Passagens e Despesas com Locomoção	(962.514.280)	(2.183.535)	1.268.802.954	1.267.954.193	848.761
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(113.103.801)	(161.596.814)	369.452.821	349.932.954	19.519.867
334041 - Contribuição			11.417.542	11.073.920	343.622
334081 - Distribuição de Receitas	(3.935.560)	(6.000.000)	71.913.984.190	71.180.853.333	733.130.857
3341 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	(314.130.463)	(59.685.148)	4.819.981.781	4.637.014.533	182.967.248
334130 - Material de Consumo	(52.849.319)	(5.038.650)	92.132.031	92.112.031	20.000
334139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(89.110.332)	(28.509.927)	495.304.711	312.357.537	182.947.174
334141 - Contribuições	(172.170.812)	(26.136.571)	4.232.545.039	4.232.544.966	73
3350 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	(3.104.806.256)	(134.912.381)	20.323.729.722	20.149.087.706	174.642.016
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	(548.021.232)	(5.645.743)	787.549.440	770.890.309	16.659.130
335041 - Contribuições	(539.030.837)	(1.257.500)	902.467.217	899.844.414	2.622.803
335043 - Subvenções Sociais	(1.794.921.970)	(97.150.803)	9.579.729.673	9.462.878.444	116.851.229
335085 - Contrato de Gestão	(222.832.217)	(30.858.335)	9.053.983.392	9.015.474.539	38.508.853
3360 - Transferências a Instituições Privadas com fins Lucrativos	(181.118)	(9.818.882)			
336045 - Subvenções Econômicas	(181.118)	(9.818.882)			
3367 - Execução de Contrato de PPP	(76.485.655)	(91.570.731)	1.117.582.048	1.036.914.778	80.667.270
336745 - Subvenções Econômicas	(76.485.655)	(91.570.731)	404.327.523	323.660.263	80.667.260
336783 - Despesa Decorrente Contribuição PPP-Exceto Subvenção Econômica e Aporte			713.254.525	713.254.515	10





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - PARTE 2 - 2/3					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3370 - Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	(11.815.585)		207.336.509	202.742.646	4.593.863
337041 - Contribuições	(11.815.585)		207.336.509	202.742.646	4.593.863
3390 - Aplicações Diretas	(9.998.280.568)	(4.766.296.498)	66.330.376.648	61.236.210.569	5.094.166.079
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	(6.308.065)	(2.814.646)	981.239.911	974.187.687	7.052.223
339014 - Diárias-Civil	(35.241.664)	(6.053.273)	319.811.402	300.072.499	19.738.903
339015 - Diárias Militar	(2.270.349)		760.538.683	702.224.567	58.314.116
339018 - Auxílio Financeiro a Estudantes	(116.302.395)	(48.137.303)	586.524.149	466.145.434	120.378.715
339020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	(246.342.900)	(5.000)	1.820.419.190	1.610.913.130	209.506.060
339030 - Material de Consumo	(2.716.928.964)	(1.545.329.614)	8.928.524.480	8.172.486.291	756.038.188
339031 - Premiações Culturais Art.Científico Desportiva Outra	(4.952.746)	(4.400.923)	396.190.179	353.754.223	42.435.956
339032 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	(16.369.003)	(11.663.376)	115.113.138	80.917.038	34.196.100
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	(186.432.817)	(42.501.490)	1.617.197.713	1.536.713.255	80.484.458
339035 - Serviços de Consultoria	(86.911.905)	(66.154.160)	529.357.678	454.998.689	74.358.989
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	(275.223.294)	(67.271.398)	1.180.471.463	1.017.242.857	163.228.605
339037 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	(513.366.478)	(167.083.856)	3.145.816.288	3.060.327.863	85.488.425
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(3.632.810.269)	(1.423.782.406)	19.389.860.568	17.684.767.426	1.705.093.143
339040 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	(1.013.035.556)	(241.587.307)	4.548.826.552	3.948.498.170	600.328.382
339041 - Contribuições	(3.767.583)	(6.585.166)	132.301.960	124.495.788	7.806.172
339045 - Subvenções Econômicas		(28.000.000)	20		20
339046 - Auxílio Alimentação	(85.500.989)	(137.444.150)	1.890.394.874	1.882.410.395	7.984.479
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	(61.585.145)	(66.757.990)	2.653.123.752	2.605.540.004	47.583.748
339048 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	(3.413.562)	(62.719.023)	26.166.857	23.870.994	2.295.863
339049 - Auxílio Transporte	(40.677.519)	(50.876.824)	657.336.421	649.180.990	8.155.431
339050 - Serviços de Utilidade Pública	(685.668.242)	(36.637.028)	2.616.384.792	2.569.587.403	46.797.388
339059 - Pensões Especiais	(507.190)	(1.955.000)	1.582.036.276	1.212.239.753	369.796.523
339086 - Compensações a Regimes de Previdência		(90.000.000)	241.466.124	240.742.241	723.883
339091 - Sentenças Judiciais	(56.286.848)		8.834.749.824	8.365.819.197	468.930.627
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(8.822.087)	(405.813)	275.101.276	257.887.278	17.213.998
339093 - Indenizações e Restituições	(199.555.001)	(658.130.752)	3.101.423.079	2.941.187.396	160.235.683
3391 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(208.966.911)	(221.493.111)	3.543.760.533	3.456.205.316	87.555.217
339108 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	(163.591)		7.397.615	7.379.581	18.034
339114 - Diárias - Civil			1.586.243	334.201	1.252.042
339120 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores		(5.000)			
339130 - Material de Consumo	(37.993.450)	(41.899.826)	256.712.767	246.023.754	10.689.013
339132 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita		(3.477.376)	3.522.620	3.249.663	272.957
339133 - Passagens e Despesas com Locomoção	(228.083)	(450.310)	4.640.222	3.696.663	943.559
339135 - Serviços de Consultoria		(4.543.555)	170.441	170.441	
339136 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	(1.210.000)		54.152		54.152
339137 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	(4.393.943)	(28.416.144)	58.771.499	56.129.018	2.642.481
339139 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Intraorçamentárias	(51.120.710)	(129.544.375)	788.309.654	765.510.282	22.799.372
339140 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	(41.276.755)	(11.124.917)	100.762.333	97.841.959	2.920.374
339141 - Contribuições	(600.000)		5.887.963	847.500	5.040.463
339143 - Subvenções Sociais		(1.842.720)	40.703.024	34.935.586	5.767.438
339147 - Obrigações Tributárias e Contributivas			1.182.516	1.182.173	343
339149 - Auxílio - Transporte	(314.271)	(10.000)	1.003.267		1.003.267
339150 - Serviços de Utilidade Pública	(242.446)	(31.892)	9.315.577	6.106.134	3.209.443
339192 - Despesas de Exercícios Anteriores		(146.996)	2.519.635	2.513.017	6.618
339193 - Indenizações e Restituições	(71.423.662)		2.261.221.005	2.230.285.344	30.935.661
4 - Despesas de Capital	(7.729.442.166)	(4.260.386.657)	46.692.987.247	40.260.586.242	6.432.401.005
44 - Investimentos	(5.503.395.711)	(3.017.397.374)	23.571.828.637	18.468.293.794	5.103.534.843
4420 - Transferências à União		(908.120)	9.990		9.990





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - CONSOLIDADO - PARTE 2 - 3/3					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
442042 - Auxílios		(908.120)	9.990		9.990
4440 - Transferências a Municípios	(59.222.438)	(582.998.833)	1.927.339.716	1.624.142.326	303.197.390
444041 - Contribuições			69.482.920	68.782.920	700.000
444051 - Obras e Instalações	(56.603.163)	(552.473.055)	1.747.943.878	1.468.149.257	279.794.621
444052 - Equipamentos e Material Permanente	(2.519.275)	(30.525.778)	109.912.918	87.210.149	22.702.769
444092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(100.000)				
4441 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	(10.759.059)	(6.000.008)	128.190.214	125.342.526	2.847.688
444142 - Auxílios	(10.759.059)	(6.000.008)	128.190.214	125.342.526	2.847.688
4450 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	(42.848.342)	(154.068.874)	432.528.522	407.096.883	25.431.639
445042 - Auxílios	(42.848.342)	(154.068.874)	432.528.522	407.096.883	25.431.639
4470 - Transferências a Instituições Multigovernamentais	(2.829.555)	(435.000)	8.584.650	8.574.650	10.000
447042 - Auxílios	(2.829.555)	(435.000)	8.584.650	8.574.650	10.000
4490 - Aplicações Diretas	(5.158.947.144)	(2.224.894.393)	20.906.494.034	16.138.448.077	4.768.045.957
449020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores			533.036.118	279.078.236	253.957.882
449035 - Serviços de Consultoria	(313.738)	(649.768)	34.108.321	7.399.992	26.708.329
449036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física			10		10
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(43.140.991)	(8.378.123)	99.674.415	89.218.314	10.456.101
449040 - Serviços de TI e Comunicação -PJ	(80.408.872)	(20.000.000)	327.849.316	163.568.245	164.281.071
449042 - Auxílios	(75.500.000)	(215.992)	1.953.125.450	1.885.872.439	67.253.011
449051 - Obras e Instalações	(3.599.612.901)	(1.308.825.348)	10.366.355.959	8.154.914.346	2.211.441.613
449052 - Equipamentos e Material Permanente	(1.106.871.669)	(760.187.593)	3.552.830.811	2.065.007.593	1.487.823.219
449061 - Aquisição de Imóveis	(32.000.000)				
449091 - Sentenças Judiciais		(126.632.040)	791.110.025	401.110.025	390.000.000
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(44.756.438)		68.472.720	64.406.632	4.066.088
449093 - Indenizações e Restituições	(176.342.536)	(5.529)	3.179.930.887	3.027.872.254	152.058.633
4491 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(228.789.173)	(48.092.146)	168.681.511	164.689.332	3.992.179
449142 - Auxílios		(780.000)	1.370.000	1.320.000	50.000
449151 - Obras e Instalações	(195.992.166)	(24.439.063)	153.976.333	151.774.883	2.201.450
449152 - Equipamentos e Material Permanente	(32.797.007)	(22.873.083)	13.335.178	11.594.449	1.740.729
45 - Inversões Financeiras	(2.002.974.651)	(632.676.516)	11.450.518.401	10.265.069.720	1.185.448.681
4567 - Execução de Contrato de PPP	(335.538.808)		4.087.458.749	3.843.683.347	243.775.402
456782 - Aporte de Recurso-Parceria Público Privada - PPP	(335.538.808)		4.087.458.729	3.843.683.347	243.775.382
456783 - Despesas Decorrentes Contrato PPP- Exceto Subvenção Econômica e Aportes			20		20
4590 - Aplicações Diretas	(61.587.897)	(36.287.000)	2.251.571.950	2.220.352.117	31.219.833
459052 - Equipamentos e Material Permanente		(1.787.000)			
459061 - Aquisição de Imóveis			24.627.823	24.627.741	82
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito			230.500.010	225.886.640	4.613.370
459065 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	(61.587.897)	(34.500.000)	1.996.444.097	1.969.837.736	26.606.361
459066 - Concessão de Empréstimos e Financiamentos			20		20
4591 - Aplicações Diretas-Operações entre Entidades Integr. Orcamentária	(1.605.847.946)	(596.389.516)	5.111.487.702	4.201.034.256	910.453.446
459161 - Aquisição de Imóveis			10		10
459165 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	(1.605.847.946)	(596.389.516)	5.111.487.692	4.201.034.256	910.453.436
46 - Amortização de Dívida	(223.071.804)	(610.312.767)	11.670.640.209	11.527.222.728	143.417.481
4690 - Aplicações Diretas	(219.071.804)	(610.312.767)	11.538.973.767	11.400.458.346	138.515.421
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	(219.071.804)	(610.312.767)	11.538.973.767	11.400.458.346	138.515.421
4691 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	(4.000.000)		131.666.442	126.764.382	4.902.060
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	(4.000.000)		131.666.442	126.764.382	4.902.060
9 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
99 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
9999 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
999999 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
TOTAL GERAL	(42.457.699.176)	(14.718.626.755)	380.946.759.817	363.472.532.858	17.474.226.959





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 1 - 1/3					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
3 - Despesas Correntes	213.777.523.462	3.915.929.798	16.327.943.069	4.182.525.308	17.959.907.339
31 - Pessoal e Encargos Sociais	69.804.690.962	1.454.920.345	1.196.506.050	340.215.472	8.031.788.259
3190 - Aplicações Diretas	60.844.879.230	1.448.313.629	1.111.506.050	180.667.162	7.308.017.708
319001 - Aposentadoria do Rpps Reser.Renumeração e Ref.do Militar	2.427.085.393	139.302.863	249.094.168	12.133.000	655.190.872
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	37.708.122	50.000.000			46.356.000
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	67.125.599	695.988		1.675.900	4.086.542
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	45.643.615.228	831.477.289	459.350.245	91.671.082	5.208.960.194
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	8.691.408.441				558.280.356
319013 - Obrigações Patronais	2.169.562.706	4.262.388		12.065.000	22.406.655
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	381.660.073				590.925
319017 - Despesas Variáveis-Pessoal Militar					544.000.000
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	204.466.614		3.000.000	4.024.996	200.205.587
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.194.109.595	422.575.101	400.061.637	50.054.108	63.191.039
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	28.137.459			9.043.076	4.749.538
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	8.959.811.732	6.606.716	85.000.000	159.548.310	723.770.551
319107 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	7.872.867				85.815
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	1.036.771.127		16.500.000	133.314.863	
319113 - Obrigações Patronais	7.893.737.295	6.606.716	68.500.000	26.233.447	723.629.736
319116 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	17.649.731				
319192 - Despesas de Exercícios Anteriores	3.780.712				55.000
32 - Juros e Encargos da Dívida	15.269.021.367			18.000.000	226.340.000
3290 - Aplicações Diretas	15.170.990.111			9.000.000	222.170.000
329021 - Juros sobre a Dívida por Contrato	14.874.437.775			9.000.000	74.170.000
329022 - Outros Encargos sobre a Dívida por Contrato	296.552.336				148.000.000
3291 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	98.031.256			9.000.000	4.170.000
329121 - Juros sobre a Dívida por Contrato	98.031.256			9.000.000	4.170.000
33 - Outras Despesas Correntes	128.703.811.133	2.461.009.453	15.131.437.019	3.824.309.836	9.701.779.080
3320 - Transferências à União	31.050.000		10.000.000		
332041 - Contribuições	31.050.000		10.000.000		
3340 - Transferências a Municípios	68.746.646.195	215.107.126	5.519.502.658	76.348.145	946.336.884
334030 - Material de Consumo	585.334.516	73.956.896	32.733.422	13.035.090	5.953.710
334033 - Passagens e Despesas com Locomoção	1.101.051.650	128.000.000	216.744.217		787.704.902
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	425.837.400	7.250.230	6.259.538	51.995.513	151.527.091
334041 - Contribuição				11.317.542	
334081 - Distribuição de Receitas	66.634.422.629	5.900.000	5.263.765.481		1.151.181
3341 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	920.693.710		2.555.092.879	326.346.528	1.391.664.275
334130 - Material de Consumo	120.000.000			500.000	29.520.000
334139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	545.280.430		25.522.900	2.150.000	39.971.640
334141 - Contribuições	255.413.280		2.529.569.979	323.696.528	1.322.172.635
3350 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	14.925.072.360	271.989.426	3.339.641.571	769.895.858	1.894.119.848
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	29.639.087	3.000.000	3.000.000	67.492.546	13.519.041
335041 - Contribuições	240.307.540	47.979.984	112.005.230	372.357.957	662.954.843
335043 - Subvenções Sociais	7.137.987.791	165.983.684	2.379.766.884	299.194.805	1.142.078.001
335085 - Contrato de Gestão	7.517.137.942	55.025.758	844.869.457	30.850.550	75.567.963
3360 - Transferências a Instituições Privadas com fins Lucrativos	10.000.000				
336045 - Subvenções Econômicas	10.000.000				
3367 - Execução de Contrato de PPP	866.976.955	74.955.395			178.402.768
336745 - Subvenções Econômicas	327.336.814	74.955.395			170.091.700
336783 - Despesa Decorrente Contribuição PPP-Exceto Subvenção Econômica e Aporte	539.640.141				8.311.068
3370 - Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	160.328.366	1.372.910	11.652.376	100.000	45.698.442
337041 - Contribuições	160.328.366	1.372.910	11.652.376	100.000	45.698.442





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 1 - 2/3					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
3390 - Aplicações Diretas	40.189.552.375	1.836.864.988	3.579.366.065	2.284.643.486	4.722.974.114
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	820.740.565		32.300.000	41.524.815	62.481.814
339014 - Diárias-Civil	210.145.212	1.665.919	233.000	9.838.308	31.157.180
339015 - Diárias Militar	295.055.412		297.351.154	169.678.000	460.000
339018 - Auxílio Financeiro a Estudantes	2.277.000				
339020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	4.271.900				
339030 - Material de Consumo	5.273.416.152	649.767.905	1.349.130.570	74.660.808	992.542.570
339031 - Premiações Culturais Art.Científico Desportiva Outra	108.428.937	278.944.494	12.273.543		4.884.818
339032 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	79.423.306		22.849.684	13.368.327	12.265.392
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	1.052.647.161	16.201.074	102.466.505	71.407.039	215.607.208
339035 - Serviços de Consultoria	298.455.939		4.577.312	73.476.103	17.237.452
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	980.517.742	6.150.347	18.769.802	116.000	51.675.854
339037 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	1.450.998.724	29.471.607	58.861.973	8.395.762	473.200.389
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	8.693.604.442	543.037.868	629.323.932	723.828.036	1.232.634.022
339040 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	2.998.184.757	191.892.477	140.353.744	91.619.016	910.252.747
339041 - Contribuições	74.278.799			17.541.378	31.415.000
339045 - Subvenções Econômicas	28.000.020				
339046 - Auxílio Alimentação	1.648.507.285			37.518.000	17.028.078
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	2.197.062.123		64.720.077	16.737	1.901.382
339048 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	69.899.944	18.000.000			67.844
339049 - Auxílio Transporte	697.055.632			4.156.060	42.406.460
339050 - Serviços de Utilidade Pública	1.437.928.970	66.425.330	32.181.246	38.888.647	317.956.177
339059 - Pensões Especiais	1.560.798.136			21.316.311	250.184
339091 - Sentenças Judiciais	7.473.931.163		703.783.162		
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	52.043.815	3.350.948	1.164.880	31.872.677	147.913.731
339093 - Indenizações e Restituições	2.681.879.239	31.957.019	109.025.481	855.421.462	159.635.812
3391 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	2.853.491.172	60.719.608	116.181.470	366.975.819	522.582.749
339108 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	7.561.206				
339114 - Diárias - Civil	748.872			82.000	755.371
339120 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores				5.000	
339130 - Material de Consumo	158.217.910		18.081.868	141.333.022	18.973.243
339132 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	6.999.996				
339133 - Passagens e Despesas com Locomoção	4.613.803				704.812
339135 - Serviços de Consultoria	4.713.996				
339136 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.217.547			46.605	
339137 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	63.231.104	9.814.016		7.799.000	10.737.466
339139 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Intra Orçamentárias	333.023.650	9.292.696	93.099.602	114.658.292	404.525.176
339140 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	137.284.945			3.338.888	12.540.172
339141 - Contribuições	3.592.590	2.295.373			600.000
339143 - Subvenções Sociais	37.545.744		5.000.000		
339147 - Obrigações Tributárias e Contributivas	21.996			1.160.520	
339149 - Auxílio - Transporte	959.267				368.271
339150 - Serviços de Utilidade Pública	8.595.241			11.674	983.000
339192 - Despesas de Exercícios Anteriores	1.599.996				1.066.635
339193 - Indenizações e Restituições	2.083.563.309	39.317.523		98.540.818	71.328.603
4 - Despesas de Capital	28.186.822.929	1.287.638.370	4.241.840.171	3.356.519.163	3.564.017.162
44 - Investimentos	9.177.095.066	908.154.832	1.922.666.408	1.767.997.903	1.368.608.625
4420 - Transferências à União	9.990			908.120	





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 1 - 3/3					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
442042 - Auxílios	9.990			908.120	
4440 - Transferências a Municípios	654.590.239	480.635.724	251.173.314	866.865.124	198.057.967
444041 - Contribuições					69.482.920
444051 - Obras e Instalações	611.085.606	476.316.858	250.973.314	803.818.783	96.930.616
444052 - Equipamentos e Material Permanente	43.504.633	4.318.866	200.000	63.046.341	31.644.431
4441 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	300.010		56.292.292	23.086.060	65.270.919
444142 - Auxílios	300.010		56.292.292	23.086.060	65.270.919
4450 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	190.106.803	123.994.875	93.370.559	144.119.719	76.698.782
445042 - Auxílios	190.106.803	123.994.875	93.370.559	144.119.719	76.698.782
4470 - Transferências a Instituições Multigovernamentais	10.000			870.000	10.969.205
447042 - Auxílios	10.000			870.000	10.969.205
4490 - Aplicações Diretas	8.274.303.689	299.914.354	1.474.753.581	683.196.449	963.229.018
449035 - Serviços de Consultoria	160	580.000			664.353
449036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	10				
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	4.692.480			62.814.669	1.484.000
449040 - Serviços de TI e Comunicação -PJ	407.130.090				3.149.004
449042 - Auxílios	1.273.133.779	53.450.000	557.626.884	60.943.880	83.686.889
449051 - Obras e Instalações	815.804.045	74.768.332	281.064.623	52.723.058	217.919.273
449052 - Equipamentos e Material Permanente	2.109.117.084	165.976.174	372.888.515	477.371.468	449.390.249
449091 - Sentenças Judiciais	369.452.015		217.973.550		172.026.450
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores	6.211.720	46.458	357.105	29.257.011	29.993.637
449093 - Indenizações e Restituições	3.288.762.306	5.093.390	44.842.904	86.363	4.915.163
4491 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	57.774.335	3.609.879	47.076.662	48.952.431	54.382.734
449142 - Auxílios	2.150.000				
449151 - Obras e Instalações	13.684.709	3.609.879	47.076.662	29.005.503	47.464.020
449152 - Equipamentos e Material Permanente	41.939.626			19.946.928	6.918.714
45 - Inversões Financeiras	7.507.761.654	379.483.538	2.319.173.763	981.208.493	1.972.336.733
4567 - Execução de Contrato de PPP	1.321.169.540	90.192.455	1.526.274.371	814.283.575	
456782 - Aporte de Recurso-Parceria Público Privada - PPP	1.321.169.520	90.192.455	1.526.274.371	814.283.575	
456783 - Despesas Decorrentes Contrato PPP- Exceto Subvenção Econômica e Aportes	20				
4590 - Aplicações Diretas	872.986.526	283.270.400	740.187.253	136.287.000	61.587.897
459052 - Equipamentos e Material Permanente				1.787.000	
459061 - Aquisição de Imóveis	52				
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito	10				
459065 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	872.986.444	283.270.400	740.187.253	134.500.000	61.587.897
459066 - Concessão de Empréstimos e Financiamentos	20				
4591 - Aplicações Diretas-Operações Entre Entidades Integr. Orçamentária	5.313.605.588	6.020.683	52.712.139	30.637.918	1.910.748.836
459161 - Aquisição de Imóveis	10				
459165 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	5.313.605.578	6.020.683	52.712.139	30.637.918	1.910.748.836
46 - Amortização de Dívida	11.501.966.209			607.312.767	223.071.804
4690 - Aplicações Diretas	11.376.299.767			601.312.767	219.071.804
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	11.376.299.767			601.312.767	219.071.804
4691 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	125.666.442			6.000.000	4.000.000
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	125.666.442			6.000.000	4.000.000
9 - Reserva de Contingência	68.783.678				
99 - Reserva de Contingência	68.783.678				
9999 - Reserva de Contingência	68.783.678				
999999 - Reserva de Contingência	68.783.678				
TOTAL GERAL	242.033.130.069	5.203.568.168	20.569.783.240	7.539.044.471	21.523.924.501





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 2 - 1/3					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	(17.959.853.339)	(5.487.690.234)	232.716.285.403	226.942.110.904	5.774.174.499
31 - Pessoal e Encargos Sociais	(8.031.788.259)	(2.680.818.146)	70.115.514.683	68.737.361.330	1.378.153.353
3190 - Aplicações Diretas	(7.515.487.880)	(2.197.400.799)	61.180.495.100	60.030.221.734	1.150.273.366
319001 - Aposentadoria do Rpps Reser.Renumeração e Ref.do Militar	(541.967.503)	(107.865.040)	2.832.973.753	2.796.554.023	36.419.730
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	(33.779.411)		100.284.711	60.514.601	39.770.110
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	(299.228)	(9.095.300)	64.189.501	62.942.521	1.246.980
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	(5.483.994.015)	(1.370.419.618)	45.380.660.405	44.443.444.946	937.215.459
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	(561.000.000)	(497.630.000)	8.191.058.797	8.191.058.797	
319013 - Obrigações Patronais	(119.461.900)	(78.837.808)	2.009.997.041	1.993.102.156	16.894.885
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	(20.000)		382.230.998	350.532.317	31.698.681
319017 - Despesas Variáveis-Pessoal Militar	(544.000.000)				
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(14.287.733)	(49.581.957)	347.827.507	327.175.741	20.651.766
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	(212.607.942)	(81.019.000)	1.836.364.538	1.772.416.415	63.948.123
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	(4.070.148)	(2.952.076)	34.907.849	32.480.218	2.427.631
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(516.300.379)	(483.417.347)	8.935.019.583	8.707.139.597	227.879.986
319107 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência			7.958.682	1.427.630	6.531.052
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	(1.510.712)	(157.600.231)	1.027.475.047	893.068.920	134.406.127
319113 - Obrigações Patronais	(513.417.099)	(323.472.116)	7.881.817.979	7.796.417.867	85.400.112
319116 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	(1.372.568)		16.277.163	16.225.180	51.983
319192 - Despesas de Exercícios Anteriores		(2.345.000)	1.490.712		1.490.712
32 - Juros e Encargos da Dívida	(226.340.000)		15.287.021.367	14.989.778.756	297.242.611
3290 - Aplicações Diretas	(222.170.000)		15.179.990.111	14.888.400.867	291.589.244
329021 - Juros sobre a Dívida por Contrato	(162.170.000)		14.795.437.775	14.661.961.824	133.475.951
329022 - Outros Encargos sobre a Dívida por Contrato	(60.000.000)		384.552.336	226.439.043	158.113.293
3291 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	(4.170.000)		107.031.256	101.377.889	5.653.367
329121 - Juros sobre a Dívida por Contrato	(4.170.000)		107.031.256	101.377.889	5.653.367
33 - Outras Despesas Correntes	(9.701.725.080)	(2.806.872.088)	147.313.749.353	143.214.970.818	4.098.778.535
3320 - Transferências à União	(70.000)	(424.375)	40.555.625	36.328.762	4.226.863
332041 - Contribuições	(70.000)	(424.375)	40.555.625	36.328.762	4.226.863
3340 - Transferências a Municípios	(1.240.310.993)	(168.394.275)	74.095.235.740	73.342.074.940	753.160.800
334030 - Material de Consumo	(165.292.912)	(4.613.926)	541.106.796	535.282.589	5.824.207
334033 - Passagens e Despesas com Locomoção	(962.514.280)	(2.183.535)	1.268.802.954	1.267.954.193	848.761
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(112.503.801)	(161.596.814)	368.769.157	349.272.847	19.496.310
334041 - Contribuição			11.317.542	11.073.920	243.622
334081 - Distribuição de Receitas			71.905.239.291	71.178.491.391	726.747.900
3341 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	(314.130.463)	(59.685.148)	4.819.981.781	4.637.014.533	182.967.248
334130 - Material de Consumo	(52.849.319)	(5.038.650)	92.132.031	92.112.031	20.000
334139 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(89.110.332)	(28.509.927)	495.304.711	312.357.537	182.947.174
334141 - Contribuições	(172.170.812)	(26.136.571)	4.232.545.039	4.232.544.966	73
3350 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	(2.548.422.245)	(131.392.750)	18.520.904.068	18.380.709.604	140.194.464
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	(6.713.370)	(4.422.185)	105.515.119	96.207.786	9.307.333
335041 - Contribuições	(531.880.837)	(1.257.500)	902.467.217	899.844.414	2.622.803
335043 - Subvenções Sociais	(1.786.995.821)	(94.854.730)	9.243.160.614	9.153.405.139	89.755.475
335085 - Contrato de Gestão	(222.832.217)	(30.858.335)	8.269.761.118	8.231.252.265	38.508.853
3360 - Transferências a Instituições Privadas com fins Lucrativos	(181.118)	(9.818.882)			
336045 - Subvenções Econômicas	(181.118)	(9.818.882)			
3367 - Execução de Contrato de PPP	(76.485.655)	(91.570.731)	952.278.732	871.611.462	80.667.270
336745 - Subvenções Econômicas	(76.485.655)	(91.570.731)	404.327.523	323.660.263	80.667.260
336783 - Despesa Decorrente Contribuição PPP-Exceto Subvenção Econômica e Aporte			547.951.209	547.951.199	10
3370 - Transferências a Instituições Multigovernamentais Nacionais	(11.815.585)		207.336.509	202.742.646	4.593.863
337041 - Contribuições	(11.815.585)		207.336.509	202.742.646	4.593.863





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 2 - 2/3					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3390 - Aplicações Diretas	(5.305.184.027)	(2.124.092.816)	45.184.124.185	42.312.796.264	2.871.327.921
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	(3.414.037)	(2.814.646)	950.818.511	944.683.318	6.135.193
339014 - Diárias-Civil	(18.109.147)	(6.053.273)	228.877.199	219.015.743	9.861.456
339015 - Diárias Militar	(2.270.349)		760.274.217	701.960.101	58.314.116
339018 - Auxílio Financeiro a Estudantes	(353.575)	(227.700)	1.695.725	1.695.724	1
339020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	(880.400)		3.391.500	3.330.000	61.500
339030 - Material de Consumo	(1.426.400.309)	(157.228.265)	6.755.889.431	6.573.390.838	182.498.593
339031 - Premiações Culturais Art.Científico Desportiva Outra	(4.372.763)	(4.400.393)	395.758.636	353.395.949	42.362.687
339032 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	(10.922.540)	(8.186.000)	108.798.169	75.720.371	33.077.798
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	(137.279.479)	(35.596.858)	1.285.452.650	1.236.278.737	49.173.913
339035 - Serviços de Consultoria	(53.211.981)	(52.414.940)	288.119.885	259.022.253	29.097.632
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	(89.593.525)	(53.826.083)	913.810.137	774.819.951	138.990.186
339037 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	(379.881.161)	(26.925.921)	1.614.121.373	1.556.462.809	57.658.564
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(1.680.197.937)	(799.143.328)	9.343.087.035	8.589.554.203	753.532.832
339040 - Serviços de TI e Comunicação - PJ	(907.074.263)	(136.884.769)	3.288.343.709	2.830.297.758	458.045.951
339041 - Contribuições	(3.327.591)	(6.585.166)	113.322.420	107.985.288	5.337.132
339045 - Subvenções Econômicas		(28.000.000)	20		20
339046 - Auxílio Alimentação	(27.953.739)	(150.000)	1.674.949.624	1.667.125.725	7.823.899
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	(1.971.037)	(980.441)	2.260.748.841	2.240.434.336	20.314.505
339048 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	(1.033.332)	(62.696.722)	24.237.734	21.989.286	2.248.448
339049 - Auxílio Transporte	(40.255.438)	(50.876.824)	652.485.890	644.924.532	7.561.358
339050 - Serviços de Utilidade Pública	(286.973.576)	(30.782.860)	1.575.623.934	1.545.022.353	30.601.581
339059 - Pensões Especiais	(507.186)	(1.955.000)	1.579.902.445	1.210.334.923	369.567.522
339091 - Sentenças Judiciais	(28.512.068)		8.149.202.257	7.691.321.338	457.880.919
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(7.322.675)	(258.817)	228.764.559	212.235.443	16.529.116
339093 - Indenizações e Restituições	(193.365.919)	(658.104.810)	2.986.448.284	2.851.795.286	134.652.998
3391 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(205.124.994)	(221.493.111)	3.493.332.713	3.431.692.607	61.640.106
339108 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	(163.591)		7.397.615	7.379.581	18.034
339114 - Diárias - Civil			1.586.243	334.201	1.252.042
339120 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores		(5.000)			
339130 - Material de Consumo	(37.993.450)	(41.899.826)	256.712.767	246.023.754	10.689.013
339132 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita		(3.477.376)	3.522.620	3.249.663	272.957
339133 - Passagens e Despesas com Locomoção	(228.083)	(450.310)	4.640.222	3.696.663	943.559
339135 - Serviços de Consultoria		(4.543.555)	170.441	170.441	
339136 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	(1.210.000)		54.152		54.152
339137 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	(4.393.943)	(28.416.144)	58.771.499	56.129.018	2.642.481
339139 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Intraorçamentárias	(47.378.852)	(129.544.375)	777.676.189	755.382.782	22.293.407
339140 - Serviços de TI e Comunicação - PJ	(41.276.755)	(11.124.917)	100.762.333	97.841.959	2.920.374
339141 - Contribuições	(600.000)		5.887.963	847.500	5.040.463
339143 - Subvenções Sociais		(1.842.720)	40.703.024	34.935.586	5.767.438
339147 - Obrigações Tributárias e Contributivas			1.182.516	1.182.173	343
339149 - Auxílio - Transporte	(314.271)	(10.000)	1.003.267		1.003.267
339150 - Serviços de Utilidade Pública	(242.446)	(31.892)	9.315.577	6.106.134	3.209.443
339192 - Despesas de Exercícios Anteriores		(146.996)	2.519.635	2.513.017	6.618
339193 - Indenizações e Restituições	(71.323.603)		2.221.426.650	2.215.900.134	5.526.516
4 - Despesas de Capital	(3.259.116.272)	(3.001.763.761)	34.375.957.762	30.522.751.534	3.853.206.228
44 - Investimentos	(1.368.608.625)	(1.758.774.478)	12.017.139.731	9.488.186.275	2.528.953.456
4420 - Transferências à União		(908.120)	9.990		9.990





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 2 - 3/3					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
442042 - Auxílios		(908.120)	9.990		9.990
4440 - Transferências a Municípios	(58.978.748)	(582.998.833)	1.809.344.787	1.506.737.348	302.607.439
444041 - Contribuições			69.482.920	68.782.920	700.000
444051 - Obras e Instalações	(56.603.163)	(552.473.055)	1.630.048.959	1.350.744.279	279.304.680
444052 - Equipamentos e Material Permanente	(2.375.585)	(30.525.778)	109.812.908	87.210.149	22.602.759
4441 - Transferências a Municípios - Fundo a Fundo	(10.759.059)	(6.000.008)	128.190.214	125.342.526	2.847.688
444142 - Auxílios	(10.759.059)	(6.000.008)	128.190.214	125.342.526	2.847.688
4450 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	(42.848.342)	(154.068.874)	431.373.522	405.941.883	25.431.639
445042 - Auxílios	(42.848.342)	(154.068.874)	431.373.522	405.941.883	25.431.639
4470 - Transferências a Instituições Multigovernamentais	(2.829.555)	(435.000)	8.584.650	8.574.650	10.000
447042 - Auxílios	(2.829.555)	(435.000)	8.584.650	8.574.650	10.000
4490 - Aplicações Diretas	(1.207.183.330)	(966.271.497)	9.521.942.264	7.327.887.743	2.194.054.521
449035 - Serviços de Consultoria			1.244.513	580.000	664.513
449036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física			10		10
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(2.885.156)	(4.248.000)	61.857.993	60.301.166	1.556.827
449040 - Serviços de TI e Comunicação -PJ	(75.817.000)	(20.000.000)	314.462.094	151.372.589	163.089.505
449042 - Auxílios	(75.500.000)	(215.992)	1.953.125.440	1.885.872.439	67.253.001
449051 - Obras e Instalações	(380.009.275)	(307.405.823)	754.864.233	530.076.244	224.787.989
449052 - Equipamentos e Material Permanente	(467.380.036)	(634.401.682)	2.472.961.772	1.282.362.490	1.190.599.282
449091 - Sentenças Judiciais			759.452.015	369.452.015	390.000.000
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(29.257.011)		36.608.920	32.562.138	4.046.782
449093 - Indenizações e Restituições	(176.334.852)		3.167.365.274	3.015.308.661	152.056.613
4491 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(46.009.591)	(48.092.146)	117.694.304	113.702.125	3.992.179
449142 - Auxílios		(780.000)	1.370.000	1.320.000	50.000
449151 - Obras e Instalações	(13.212.584)	(24.439.063)	103.189.126	100.987.676	2.201.450
449152 - Equipamentos e Material Permanente	(32.797.007)	(22.873.083)	13.135.178	11.394.449	1.740.729
45 - Inversões Financeiras	(1.667.435.843)	(632.676.516)	10.859.851.822	9.679.016.531	1.180.835.291
4567 - Execução de Contrato de PPP			3.751.919.941	3.508.144.539	243.775.402
456782 - Aporte de Recurso-Parceria Público Privada - PPP			3.751.919.921	3.508.144.539	243.775.382
456783 - Despesas Decorrentes Contrato PPP- Exceto Subvenção Econômica e Aportes			20		20
4590 - Aplicações Diretas	(61.587.897)	(36.287.000)	1.996.444.179	1.969.837.736	26.606.443
459052 - Equipamentos e Material Permanente		(1.787.000)			
459061 - Aquisição de Imóveis			52		52
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito			10		10
459065 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	(61.587.897)	(34.500.000)	1.996.444.097	1.969.837.736	26.606.361
459066 - Concessão de Empréstimos e Financiamentos			20		20
4591 - Aplicações Diretas-Operações entre Entidades Integr. Orcamentária	(1.605.847.946)	(596.389.516)	5.111.487.702	4.201.034.256	910.453.446
459161 - Aquisição de Imóveis			10		10
459165 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas	(1.605.847.946)	(596.389.516)	5.111.487.692	4.201.034.256	910.453.436
46 - Amortização de Dívida	(223.071.804)	(610.312.767)	11.498.966.209	11.355.548.728	143.417.481
4690 - Aplicações Diretas	(219.071.804)	(610.312.767)	11.367.299.767	11.228.784.346	138.515.421
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	(219.071.804)	(610.312.767)	11.367.299.767	11.228.784.346	138.515.421
4691 - Aplicações Diretas Intraorçamentárias	(4.000.000)		131.666.442	126.764.382	4.902.060
469171 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	(4.000.000)		131.666.442	126.764.382	4.902.060
9 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
99 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
9999 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
999999 - Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
TOTAL GERAL	(21.218.969.611)	(8.515.171.850)	267.135.308.988	257.464.862.438	9.670.446.550





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 1 - 1/2					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
3 - Despesas Correntes	94.709.233.413	1.899.744.806	3.855.540.393	5.260.914.296	17.482.224.117
31 - Pessoal e Encargos Sociais	73.584.027.401	1.391.212.334	2.122.517.773	3.077.819.701	11.908.305.325
3190 - Aplicações Diretas	72.703.114.640	1.391.168.304	2.122.495.773	3.077.754.358	11.623.950.517
319001 - Aposentadoria do Rpps Reser.Renumeração e Ref.do Militar	43.826.620.727	412.543.732	722.008.280	1.215.151.078	8.651.435.525
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	9.744.924.867	218.799.841	90.945.600	361.604.616	1.701.559.476
319004 - Contratação por Tempo Determinado	30				
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	86.098.371	113.135	699.742		29.154.765
319008 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	835.802				
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	14.586.776.518	726.009.744	1.156.932.015	1.451.672.753	454.396.212
319013 - Obrigações Patronais	3.563.154.087	27.484.118	49.053.022	17.413.935	368.447.044
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	107.536.750	27.771	112.966		107.793.993
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	531.977.837		620.000		113.923.355
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	113.754.143	142.423	100.124.148	31.611.976	194.648.147
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	141.435.508	6.047.540	2.000.000	300.000	2.592.000
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	880.912.761	44.030	22.000	65.343	284.354.808
319113 - Obrigações Patronais	880.912.761	44.030	22.000	65.343	284.354.808
33 - Outras Despesas Correntes	21.125.206.012	508.532.472	1.733.022.620	2.183.094.595	5.573.918.792
3320 - Transferências à União	32.149.452		7.478.891		
332041 - Contribuições	32.149.452		7.478.891		
3340 - Transferências a Municípios	18.680.479			100.000	1.510.635
334030 - Material de Consumo	10				226.981
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	10				1.283.654
334041 - Contribuição				100.000	
334081 - Distribuição de Receitas	18.680.459				
3350 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	1.646.088.645			16.230.000	700.410.651
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	529.120.198			600.000	694.845.543
335041 - Contribuições	7.150.000				
335043 - Subvenções Sociais	325.596.173			15.630.000	5.565.108
335085 - Contrato de Gestão	784.222.274				
3367 - Execução de Contrato de PPP	154.029.270			11.274.046	
336783 - Despesa Decorrente Contribuição PPP-Exceto Subvenção Econômica e Aporte	154.029.270			11.274.046	
3390 - Aplicações Diretas	19.224.085.508	508.532.472	1.725.543.729	2.155.490.549	4.867.900.428
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	24.334.952	1.127		1.070	8.978.279
339014 - Diárias-Civil	55.272.551	118.680	1.330.190	144.205	51.201.094
339015 - Diárias Militar					264.466
339018 - Auxílio Financeiro a Estudantes	444.776.632	10.735.170		10.718.670	282.456.375
339020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	1.619.929.130	30.326.618	178.740.224	29.725.878	203.773.340
339030 - Material de Consumo	2.147.031.095	58.526.705	189.333.008	1.241.624.972	1.214.749.273
339031 - Premiações Culturais Art.Científico Desportiva Outra	559.589				452.467
339032 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	12.142.472	400.616		600.000	2.095.720
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	315.370.013	2.271.953	10.015.303	1.734.361	58.411.403
339035 - Serviços de Consultoria	262.767.805	645.016	16.201.061	1.510.000	7.553.054
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	364.398.020	2.478.560	6.147.758	2.259.105	90.452.967
339037 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	1.411.193.872	2.738.560	112.843.488	54.913.884	223.648.363
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	8.989.580.528	307.446.717	856.849.778	756.820.668	1.713.327.253
339040 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	1.236.333.730	54.783.166	15.358.777	20.306.438	144.364.563
339041 - Contribuições	18.879.340				540.192
339046 - Auxílio Alimentação	138.300.000				271.986.650
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	322.412.455	1.662.310	10.808.000	8.503.682	174.380.121
339048 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	2.617.948		458.800		1.254.905





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 1 - 2/2					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
339049 - Auxílio Transporte	1.107.476	38.140			4.126.996
339050 - Serviços de Utilidade Pública	1.200.669.743	940.400	82.567.661	26.459.996	134.671.892
339059 - Pensões Especiais	1.889.433				244.402
339086 - Compensações a Regimes de Previdência	260.720.000		70.746.124		
339091 - Sentenças Judiciais	361.232.623	6.597.533	163.050.735		182.441.456
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	10.977.240	30.203	400.624		36.575.057
339093 - Indenizações e Restituições	21.588.861	28.790.998	10.692.198	167.620	59.950.142
3391 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	50.172.658				4.097.078
339139 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Intraorçamentárias	10.378.303				3.997.019
339193 - Indenizações e Restituições	39.794.355				100.059
4 - Despesas de Capital	9.843.319.281	1.153.647.987	1.380.468.523	1.189.843.447	4.478.699.037
44 - Investimentos	9.356.244.361	909.020.246	1.380.468.523	1.159.205.529	4.143.160.229
4440 - Transferências a Municípios	489.950	10.000.000	82.722.883	10.000.000	15.025.786
444051 - Obras e Instalações	489.940	10.000.000	82.579.193	10.000.000	14.825.786
444052 - Equipamentos e Material Permanente	10		143.690		100.000
444092 - Despesas de Exercícios Anteriores					100.000
4450 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos				600.000	555.000
445042 - Auxílios				600.000	555.000
4490 - Aplicações Diretas	9.172.774.829	899.020.246	1.297.745.640	1.148.605.529	4.076.792.236
449020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	533.036.118				
449035 - Serviços de Consultoria	27.878.430	305.352		619.000	5.024.532
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	46.264.256	1.015.047			34.923.077
449040 - Serviços de TI e Comunicação -PJ	3.685.517	1.310.266			12.983.311
449042 - Auxílios	10				
449051 - Obras e Instalações	7.789.543.534	802.758.259	1.231.635.919	410.125.490	3.598.451.676
449052 - Equipamentos e Material Permanente	614.076.904	93.159.368	66.109.721	736.648.501	335.152.089
449061 - Aquisição de Imóveis					32.000.000
449091 - Sentenças Judiciais	158.290.050				
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores				1.207.009	46.156.218
449093 - Indenizações e Restituições	10	471.954		5.529	12.101.333
4491 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	182.979.582				50.787.207
449151 - Obras e Instalações	182.779.582				50.787.207
449152 - Equipamentos e Material Permanente	200.000				
45 - Inversões Financeiras	315.400.920	244.627.741		30.637.918	335.538.808
4567 - Execução de Contrato de PPP	304.900.890			30.637.918	335.538.808
456782 - Aporte de Recurso-Parceria Público Privada - PPP	304.900.890			30.637.918	335.538.808
4590 - Aplicações Diretas	10.500.030	244.627.741			
459061 - Aquisição de Imóveis	30	24.627.741			
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito	10.500.000	220.000.000			
46 - Amortização de Dívida	171.674.000				
4690 - Aplicações Diretas	171.674.000				
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada	171.674.000				
TOTAL GERAL	104.552.552.694	3.053.392.793	5.236.008.916	6.450.757.743	21.960.923.153





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 2 - 1/2					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
3 - Despesas Correntes	(16.768.403.672)	(4.944.832.009)	101.494.421.344	96.269.835.711	5.224.585.633
31 - Pessoal e Encargos Sociais	(11.510.545.643)	(2.293.108.696)	78.280.228.195	75.345.746.697	2.934.481.498
3190 - Aplicações Diretas	(11.415.848.499)	(2.293.108.696)	77.209.526.397	74.355.260.174	2.854.266.223
319001 - Aposentadoria do Rpps Reser.Renumeração e Ref.do Militar	(8.148.159.451)	(312.433.750)	46.367.166.141	44.170.100.706	2.197.065.436
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	(1.520.549.856)		10.597.284.545	10.590.107.951	7.176.594
319004 - Contratação por Tempo Determinado			30		30
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	(10.159.377)		105.906.636	104.559.226	1.347.410
319008 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar	(835.802)				
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	(848.368.239)	(1.649.470.580)	15.877.948.423	15.355.892.356	522.056.067
319013 - Obrigações Patronais	(384.063.297)	(331.204.366)	3.310.284.543	3.231.034.065	79.250.478
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	(14.068.790)		201.402.690	192.718.541	8.684.150
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(471.252.235)		175.268.957	166.534.188	8.734.770
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	(8.949.117)		431.331.720	406.214.337	25.117.383
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	(9.442.336)		142.932.712	138.098.806	4.833.906
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(94.697.144)		1.070.701.798	990.486.522	80.215.276
319113 - Obrigações Patronais	(94.697.144)		1.070.701.798	990.486.522	80.215.276
33 - Outras Despesas Correntes	(5.257.858.029)	(2.651.723.313)	23.214.193.149	20.924.089.015	2.290.104.134
3320 - Transferências à União			39.628.343	39.231.554	396.789
332041 - Contribuições			39.628.343	39.231.554	396.789
3340 - Transferências a Municípios	(4.535.560)	(6.000.000)	9.755.554	3.249.029	6.506.525
334030 - Material de Consumo			226.991	226.980	11
334039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(600.000)		683.664	660.108	23.556
334041 - Contribuição			100.000		100.000
334081 - Distribuição de Receitas	(3.935.560)	(6.000.000)	8.744.899	2.361.941	6.382.958
3350 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos	(556.384.011)	(3.519.631)	1.802.825.654	1.768.378.102	34.447.552
335039 - Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	(541.307.862)	(1.223.558)	682.034.321	674.682.523	7.351.797
335041 - Contribuições	(7.150.000)				
335043 - Subvenções Sociais	(7.926.149)	(2.296.073)	336.569.059	309.473.305	27.095.754
335085 - Contrato de Gestão			784.222.274	784.222.274	
3367 - Execução de Contrato de PPP			165.303.316	165.303.316	
336783 - Despesa Decorrente Contribuição PPP-Exceto Subvenção Econômica e Aporte			165.303.316	165.303.316	
3390 - Aplicações Diretas	(4.693.096.541)	(2.642.203.682)	21.146.252.463	18.923.414.305	2.222.838.158
339008 - Outros Benefícios Assistenciais	(2.894.028)		30.421.400	29.504.370	917.030
339014 - Diárias-Civil	(17.132.517)		90.934.203	81.056.756	9.877.447
339015 - Diárias Militar			264.466	264.466	
339018 - Auxílio Financeiro a Estudantes	(115.948.820)	(47.909.603)	584.828.424	464.449.710	120.378.714
339020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores	(245.462.500)	(5.000)	1.817.027.690	1.607.583.130	209.444.560
339030 - Material de Consumo	(1.290.528.655)	(1.388.101.349)	2.172.635.049	1.599.095.453	573.539.595
339031 - Premiações Culturais Art.Científico Desportiva Outra	(579.983)	(530)	431.543	358.275	73.269
339032 - Material, Bem ou Serviço p/Distribuição Gratuita	(5.446.463)	(3.477.376)	6.314.969	5.196.667	1.118.302
339033 - Passagens e Despesas com Locomoção	(49.153.338)	(6.904.632)	331.745.063	300.434.519	31.310.545
339035 - Serviços de Consultoria	(33.699.924)	(13.739.220)	241.237.793	195.976.435	45.261.357
339036 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	(185.629.769)	(13.445.315)	266.661.326	242.422.907	24.238.419
339037 - Serviços de Limpeza, Vigilância e Outros-Pessoa Jurídica	(133.485.317)	(140.157.935)	1.531.694.915	1.503.865.054	27.829.861
339039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(1.952.612.332)	(624.639.078)	10.046.773.533	9.095.213.223	951.560.311
339040 - Serviços de Ti e Comunicação - PJ	(105.961.293)	(104.702.538)	1.260.482.843	1.118.200.412	142.282.431
339041 - Contribuições	(439.992)		18.979.540	16.510.500	2.469.040
339046 - Auxílio Alimentação	(57.547.250)	(137.294.150)	215.445.250	215.284.670	160.580
339047 - Obrigações Tributárias e Contributivas	(59.614.108)	(65.777.549)	392.374.911	365.105.667	27.269.243
339048 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	(2.380.230)	-22301	1.929.123	1.881.708	47.414





DESPESA REALIZADA POR CATEGORIA ECONÔMICA - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 2 - 2/2					
ESPECIFICAÇÃO	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
339049 - Auxílio Transporte	(422.081)		4.850.531	4.256.458	594.073
339050 - Serviços de Utilidade Pública	(398.694.666)	(5.854.168)	1.040.760.858	1.024.565.050	16.195.807
339059 - Pensões Especiais	(4)		2.133.831	1.904.830	229.001
339086 - Compensações a Regimes de Previdência		(90.000.000)	241.466.124	240.742.241	723.883
339091 - Sentenças Judiciais	(27.774.780)		685.547.567	674.497.859	11.049.708
339092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(1.499.412)	(146.996)	46.336.717	45.651.835	684.882
339093 - Indenizações e Restituições	(6.189.082)	(25.942)	114.974.795	89.392.110	25.582.685
3391 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(3.841.917)		50.427.820	24.512.709	25.915.111
339139 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Intraorçamentárias	(3.741.858)		10.633.465	10.127.499	505.966
339193 - Indenizações e Restituições	(100.059)		39.794.355	14.385.210	25.409.145
4 - Despesas de Capital	(4.470.325.894)	(1.258.622.896)	12.317.029.485	9.737.834.708	2.579.194.777
44 - Investimentos	(4.134.787.086)	(1.258.622.896)	11.554.688.906	8.980.107.519	2.574.581.387
4440 - Transferências a Municípios	(243.690)		117.994.929	117.404.979	589.950
444051 - Obras e Instalações			117.894.919	117.404.979	489.940
444052 - Equipamentos e Material Permanente	(143.690)		100.010		100.010
444092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(100.000)				
4450 - Transferências a Instituições Privadas sem fins Lucrativos			1.155.000	1.155.000	
445042 - Auxílios			1.155.000	1.155.000	
4490 - Aplicações Diretas	(3.951.763.814)	(1.258.622.896)	11.384.551.770	8.810.560.334	2.573.991.436
449020 - Auxílio Financeiro a Pesquisadores			533.036.118	279.078.236	253.957.882
449035 - Serviços de Consultoria	(313.738)	(649.768)	32.863.808	6.819.992	26.043.816
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	(40.255.835)	(4.130.123)	37.816.422	28.917.148	8.899.275
449040 - Serviços de Ti e Comunicação -PJ	(4.591.872)		13.387.222	12.195.657	1.191.566
449042 - Auxílios			10		10
449051 - Obras e Instalações	(3.219.603.626)	(1.001.419.525)	9.611.491.726	7.624.838.102	1.986.653.624
449052 - Equipamentos e Material Permanente	(639.491.633)	(125.785.911)	1.079.869.039	782.645.102	297.223.937
449061 - Aquisição de Imóveis	(32.000.000)				
449091 - Sentenças Judiciais		(126.632.040)	31.658.010	31.658.010	
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores	(15.499.427)		31.863.800	31.844.494	19.306
449093 - Indenizações e Restituições	(7.684)	(5.529)	12.565.613	12.563.593	2.020
4491 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	(182.779.582)		50.987.207	50.987.207	
449151 - Obras e Instalações	(182.779.582)		50.787.207	50.787.207	
449152 - Equipamentos e Material Permanente			200.000	200.000	
45 - Inversões Financeiras	(335.538.808)		590.666.579	586.053.189	4.613.390
4567 - Execução de Contrato de PPP	(335.538.808)		335.538.808	335.538.808	0
456782 - Aporte de Recurso-Parceria Público Privada - PPP	(335.538.808)		335.538.808	335.538.808	0
4590 - Aplicações Diretas			255.127.771	250.514.381	4.613.390
459061 - Aquisição de Imóveis			24.627.771	24.627.741	30
459063 - Aquisição de Títulos de Crédito			230.500.000	225.886.640	4.613.360
46 - Amortização de Dívida			171.674.000	171.674.000	
4690 - Aplicações Diretas			171.674.000	171.674.000	
469071 - Principal da Dívida Contratual Resgatada			171.674.000	171.674.000	
TOTAL GERAL	(21.238.729.565)	(6.203.454.905)	113.811.450.829	106.007.670.420	7.803.780.409





3.1.2.2.3 Despesa por Função

A despesa por função representa o mais alto nível de agregação das diversas áreas de atuação do setor público, refletindo sua missão institucional.

Conforme demonstrado nos quadros a seguir, observa-se que, entre os projetos e atividades desenvolvidos pelas unidades administrativas responsáveis pela execução da despesa – classificados de acordo com a Portaria n.º 42/99 do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão –, os mais relevantes foram direcionados às seguintes funções: 28 - Encargos Especiais R\$ 110.436.346.880 (30,4%); 12 - Educação R\$ 71.999.278.532 (19,8%); 10 - Saúde R\$ 42.628.256.846 (11,7%); 09 – Previdência Social R\$ 29.574.724.714 (8,1%) e 26 – Transporte R\$ 28.089.300.118 (7,7%).

Com referência à função Encargos Especiais, cumpre destacar que a maior concentração dos seus gastos se encontra alocada à Administração Geral do Estado, nas despesas com Transferências Constitucionais a Municípios, Principal e Juros sobre a Dívida por Contrato e Regime Especial de Pagamento de Precatórios.

CONSOLIDADO - PARTE 1						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
01	Legislativa	3.480.482.140	82.400.000	2.419.382	82.270.000	250.149.734
02	Judiciária	21.262.867.513	540.908.608	1.076.490.580	13.980.000	2.171.210.159
03	Essencial à Justiça	7.783.880.853	448.313.187	212.740.632	139.739.108	541.612.961
04	Administração	8.264.439.292	522.325.780	660.520.378	1.579.509.693	854.749.698
06	Segurança Pública	18.276.856.707	98.159.476	355.241.641	487.677.242	1.518.409.925
08	Assistência Social	1.147.332.233	52.793.151	97.434.384	41.346.237	110.466.399
09	Previdência Social	28.393.400.255	633.933.172	626.260.154	383.170.013	4.912.013.651
10	Saúde	35.960.744.574	1.571.729.546	7.572.480.795	1.712.637.374	5.619.608.703
11	Trabalho	313.822.981	642.984		453.272	36.986.417
12	Educação	69.229.911.097	1.505.989.996	3.171.862.704	5.969.161.107	19.097.101.178
13	Cultura	1.198.380.528	319.863.477	78.850.435	56.129.765	58.975.841
14	Direitos da Cidadania	7.308.623.714	528.498.127	120.495.202	121.895.424	402.823.571
16	Habitação	1.752.087.504	340.608.581	1.138.000.000	137.747.514	90.206.782
17	Saneamento	726.818.089	10.474.395	17.383.415	18.018.245	16.037.871
18	Gestão Ambiental	3.316.109.435	118.521.009	233.823.563	201.157.219	267.402.460
19	Ciência e Tecnologia	2.696.594.861	296.307.518	179.387.747	19.413.654	219.442.092
20	Agricultura	997.999.359	26.104.079	72.793.252	61.367.611	51.992.258
21	Organização Agrária	116.131.305	600.000	4.852.663	4.950.000	8.907.044
22	Indústria	20				
23	Comércio e Serviços	869.866.446	476.148	5.642.000	57.407.350	38.780.556
24	Comunicações	100.207.325	95.000.000			
25	Energia	27.685.234				2.150.000
26	Transporte	26.368.175.443	1.054.721.322	3.886.023.477	2.236.761.844	6.472.543.592
27	Desporto e Lazer	249.905.070	8.590.405	35.459.875	37.062.922	39.023.521
28	Encargos Especiais	106.674.577.107		6.257.629.877	627.946.620	704.253.242
99	Reserva de Contingência	68.783.678				
TOTAL		346.585.682.763	8.256.960.961	25.805.792.156	13.989.802.214	43.484.847.654





CONSOLIDADO - PARTE 2						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
01	Legislativa	(293.783.180)	(69.518.000)	3.534.420.076	3.394.845.153	139.574.923
02	Judiciária	(2.269.389.854)	(1.710.000)	22.794.357.006	21.930.257.283	864.099.723
03	Essencial à Justiça	(658.396.069)	(140.488.329)	8.327.402.343	8.096.983.256	230.419.087
04	Administração	(890.226.525)	(1.430.810.586)	9.560.507.730	8.721.958.148	838.549.582
06	Segurança Pública	(1.518.409.925)	(1.180.584.840)	18.037.350.226	17.711.825.805	325.524.421
08	Assistência Social	(110.466.399)	(84.023.430)	1.254.882.575	1.131.170.579	123.711.996
09	Previdência Social	(4.068.814.302)	(394.622.208)	30.485.340.735	29.574.724.714	910.616.021
10	Saúde	(5.621.495.795)	(1.667.759.469)	45.147.945.728	42.628.256.846	2.519.688.882
11	Trabalho	(36.986.417)	(230.547.650)	84.371.587	74.330.644	10.040.943
12	Educação	(18.996.580.614)	(5.038.985.447)	74.938.460.021	71.999.278.532	2.939.181.489
13	Cultura	(60.439.198)	(49.665.375)	1.602.095.473	1.539.559.217	62.536.256
14	Direitos da Cidadania	(392.439.962)	(385.943.636)	7.703.952.440	7.125.464.750	578.487.690
16	Habitação	(90.206.782)	(22.174.407)	3.346.269.192	3.258.992.279	87.276.913
17	Saneamento	(15.993.103)	(41.796.067)	730.942.845	655.905.651	75.037.194
18	Gestão Ambiental	(267.360.560)	(503.467.800)	3.366.185.326	2.650.729.219	715.456.107
19	Ciência e Tecnologia	(219.442.092)	(17.418.587)	3.174.285.193	2.606.146.978	568.138.215
20	Agricultura	(51.992.258)	(116.194.076)	1.042.070.225	1.019.420.106	22.650.119
21	Organização Agrária	(8.907.044)	(5.100.156)	121.433.812	106.413.707	15.020.105
22	Indústria		(2)	18		18
23	Comércio e Serviços	(38.780.556)	(604.543.149)	328.848.795	285.567.905	43.280.890
24	Comunicações		(24.530.000)	170.677.325	164.977.936	5.699.389
25	Energia	(2.214.768)	(720.000)	26.900.466	16.398.290	10.502.176
26	Transporte	(6.171.579.931)	(2.023.032.255)	31.823.613.492	28.089.300.118	3.734.313.374
27	Desporto e Lazer	(39.023.521)	(37.440.122)	293.578.150	253.678.862	39.899.288
28	Encargos Especiais	(634.770.322)	(621.833.309)	113.007.803.215	110.436.346.880	2.571.456.335
99	Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
TOTAL		(42.457.699.176)	(14.718.626.755)	380.946.759.817	363.472.532.858	17.474.226.959





ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 1						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
01	Legislativo	2.502.604.141	82.400.000	334.382	67.470.000	71.791.300
02	Judiciária	15.992.436.032	540.908.608	878.779.980	1.710.000	636.825.901
03	Essencial à Justiça	7.020.181.205	448.313.187	165.890.632	122.539.108	185.152.064
04	Administração	7.087.750.177	417.617.044	655.320.378	1.546.973.732	817.671.079
06	Segurança Pública	18.276.856.697	98.159.476	355.241.641	487.677.242	1.518.409.925
08	Assistência Social	1.147.332.233	52.793.151	97.434.384	41.346.237	110.466.399
09	Previdência Social	2.155.692.522		165.520.000	1.766.040	503.726.102
10	Saúde	26.607.818.641	1.112.855.363	7.121.405.733	1.105.643.602	3.665.713.444
11	Trabalho	313.822.981	642.984		453.272	36.986.417
12	Educação	31.764.101.266	894.481.719	1.698.727.605	1.252.504.858	10.454.950.622
13	Cultura	969.612.268	312.781.469	27.941.504	55.129.765	48.769.308
14	Direitos da Cidadania	5.382.988.989	407.022.747	99.718.840	104.007.840	238.233.948
16	Habitação	1.752.087.504	340.608.581	1.138.000.000	137.747.514	90.206.782
17	Saneamento	302.063.945	500.000	4.866.523	5.790.129	331.118
18	Gestão Ambiental	684.495.123	45.728.084	40.485.292	92.386.924	46.152.253
19	Ciência e Tecnologia	99.312.543	2.079.896		17.313.654	13.277.453
20	Agricultura	997.999.359	26.104.079	72.793.252	61.367.611	51.992.258
22	Indústria	20				
23	Comércio e Serviços	727.906.377	476.148		57.407.350	36.780.418
24	Comunicações	100.207.325	95.000.000			
25	Energia	3.170.040				1.450.000
26	Transporte	11.151.424.826	316.505.227	1.754.233.342	1.714.800.051	2.251.760.947
27	Desporto e Lazer	249.905.070	8.590.405	35.459.875	37.062.922	39.023.521
28	Encargos Especiais	106.674.577.107		6.257.629.877	627.946.620	704.253.242
99	Reserva de Contingência	68.783.678				
TOTAL		242.033.130.069	5.203.568.168	20.569.783.240	7.539.044.471	21.523.924.501





ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 2

CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESAS REALIZADAS	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
01	Legislativa	(71.791.300)	(69.518.000)	2.583.290.523	2.446.738.932	136.551.591
02	Judiciária	(636.825.901)	(1.710.000)	17.412.124.620	16.551.921.618	860.203.002
03	Essencial à Justiça	(185.152.064)	(140.488.329)	7.616.435.803	7.387.723.852	228.711.951
04	Administração	(853.147.906)	(1.394.182.364)	8.278.002.140	7.646.189.087	631.813.053
06	Segurança Pública	(1.518.409.925)	(1.180.584.840)	18.037.350.216	17.711.825.805	325.524.411
08	Assistência Social	(110.466.399)	(84.023.430)	1.254.882.575	1.131.170.579	123.711.996
09	Previdência Social	(503.726.102)	(194.042.040)	2.128.936.522	2.106.576.237	22.360.285
10	Saúde	(3.665.166.524)	(1.147.571.628)	34.800.698.631	33.364.187.481	1.436.511.150
11	Trabalho	(36.986.417)	(230.547.650)	84.371.587	74.330.644	10.040.943
12	Educação	(10.483.578.029)	(1.282.515.804)	34.298.672.237	33.940.253.087	358.419.150
13	Cultura	(50.232.665)	(49.264.959)	1.314.736.690	1.258.505.744	56.230.946
14	Direitos da Cidadania	(238.726.868)	(349.008.702)	5.644.236.794	5.240.752.875	403.483.919
16	Habitação	(90.206.782)	(22.174.407)	3.346.269.192	3.258.992.279	87.276.913
17	Saneamento	(351.118)	(41.005.768)	272.194.829	268.202.319	3.992.510
18	Gestão Ambiental	(46.110.353)	(40.533.193)	822.604.130	741.704.847	80.899.283
19	Ciência e Tecnologia	(13.277.453)	(17.418.587)	101.287.506	87.494.418	13.793.088
20	Agricultura	(51.992.258)	(116.194.076)	1.042.070.225	1.019.420.106	22.650.119
22	Indústria		(2)	18		18
23	Comércio e serviços	(36.780.418)	(604.543.149)	181.246.726	156.349.292	24.897.434
24	Comunicações		(24.530.000)	170.677.325	164.977.936	5.699.389
25	Energia	(1.450.000)	(720.000)	2.450.040	2.450.000	40
26	Transporte	(1.950.797.286)	(839.603.636)	14.398.323.471	12.215.069.557	2.183.253.914
27	Desporto e Lazer	(39.023.521)	(37.440.122)	293.578.150	253.678.862	39.899.288
28	Encargos Especiais	(634.770.322)	(621.833.309)	113.007.803.215	110.436.346.880	2.571.456.335
99	Reserva de Contingência		(25.717.855)	43.065.823		43.065.823
TOTAL		(21.218.969.611)	(8.515.171.850)	267.135.308.988	257.464.862.438	9.670.446.550

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 1

CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
01	Legislativa	977.877.999		2.085.000	14.800.000	178.358.434
02	Judiciária	5.270.431.481		197.710.600	12.270.000	1.534.384.258
03	Essencial à Justiça	763.699.648		46.850.000	17.200.000	356.460.897
04	Administração	1.176.689.115	104.708.736	5.200.000	32.535.961	37.078.619
06	Segurança Pública	10				
09	Previdência Social	26.237.707.733	633.933.172	460.740.154	381.403.973	4.408.287.549
10	Saúde	9.352.925.933	458.874.183	451.075.062	606.993.772	1.953.895.259
12	Educação	37.465.809.831	611.508.277	1.473.135.099	4.716.656.249	8.642.150.556
13	Cultura	228.768.260	7.082.008	50.908.931	1.000.000	10.206.533
14	Direitos da Cidadania	1.925.634.725	121.475.380	20.776.362	17.887.584	164.589.623
17	Saneamento	424.754.144	9.974.395	12.516.892	12.228.116	15.706.753
18	Gestão Ambiental	2.631.614.312	72.792.925	193.338.271	108.770.295	221.250.207
19	Ciência e Tecnologia	2.597.282.318	294.227.622	179.387.747	2.100.000	206.164.639
21	Organização Agrária	116.131.305	600.000	4.852.663	4.950.000	8.907.044
23	Comércio e Serviços	141.960.069		5.642.000		2.000.138
25	Energia	24.515.194				700.000
26	Transporte	15.216.750.617	738.216.095	2.131.790.135	521.961.793	4.220.782.645
TOTAL		104.552.552.694	3.053.392.793	5.236.008.916	6.450.757.743	21.960.923.153





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 2						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESAS REALIZADAS	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
01	Legislativa	(221.991.880)		951.129.553	948.106.221	3.023.332
02	Judiciária	(1.632.563.953)		5.382.232.386	5.378.335.665	3.896.721
03	Essencial à Justiça	(473.244.005)		710.966.540	709.259.405	1.707.135
04	Administração	(37.078.619)	(36.628.222)	1.282.505.590	1.075.769.061	206.736.529
06	Segurança Pública			10		10
09	Previdência Social	(3.565.088.200)	(200.580.168)	28.356.404.213	27.468.148.476	888.255.737
10	Saúde	(1.956.329.271)	(520.187.841)	10.347.247.097	9.264.069.365	1.083.177.732
12	Educação	(8.513.002.585)	(3.756.469.643)	40.639.787.784	38.059.025.445	2.580.762.339
13	Cultura	(10.206.533)	(400.416)	287.358.783	281.053.473	6.305.310
14	Direitos da Cidadania	(153.713.094)	(36.934.934)	2.059.715.646	1.884.711.875	175.003.771
17	Saneamento	(15.641.985)	(790.299)	458.748.016	387.703.332	71.044.684
18	Gestão Ambiental	(221.250.207)	(462.934.607)	2.543.581.196	1.909.024.372	634.556.825
19	Ciência e Tecnologia	(206.164.639)		3.072.997.687	2.518.652.560	554.345.127
21	Organização Agrária	(8.907.044)	(5.100.156)	121.433.812	106.413.707	15.020.105
23	Comércio e Serviços	(2.000.138)		147.602.069	129.218.613	18.383.456
25	Energia	(764.768)		24.450.426	13.948.290	10.502.136
26	Transporte	(4.220.782.645)	(1.183.428.619)	17.425.290.021	15.874.230.561	1.551.059.460
TOTAL		(21.238.729.565)	(6.203.454.905)	113.811.450.829	106.007.670.420	7.803.780.409

3.1.2.2.4 Despesa por Fonte de Recursos

A despesa por fonte de recursos representa a origem dos valores utilizados para custear as ações públicas. Conforme demonstrado nos quadros a seguir, as despesas foram executadas a partir de diversas fontes, totalizando R\$ 363.472.532.858. Desse montante, R\$ 337.063.763.112 referem-se a empenhos realizados com recursos arrecadados no próprio exercício; R\$ 8.555.040.622, à utilização do superávit financeiro apurado no balanço patrimonial do exercício anterior; e R\$ 17.853.729.123, a recursos oriundos de Fontes Intraorçamentárias.

A maior parte das despesas empenhadas com recursos arrecadados no ano foi financiada por Recursos Não Vinculados de Impostos – Fonte 500, no valor de R\$ 154.811.383.694, o que corresponde a 42,6% da despesa total.

Entre as demais fontes, destacam-se os valores provenientes de Outras Vinculações de Transferências (Fonte 749), com R\$ 71.005.116.875 (equivalente a 19,5% do total), e de Outros Recursos Vinculados à Saúde (Fonte 659), com R\$ 29.521.601.760, representando 8,1% da despesa total.





CONSOLIDADO - PARTE 1 - 1/3						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
	Fontes de Recursos	328.063.237.237		25.427.195.948	12.699.623.013	30.157.848.884
500	Recursos não Vinculados de Impostos	159.539.113.576		1.696.748.022	9.410.973.574	11.060.518.369
501	Outros Recursos não Vinculados	10.729.954.835		1.122.348.197	410.600.338	1.651.033.518
540	Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	25.074.079.745		649.170.676	622.301.535	7.369.869.494
543	Transferências do Fundeb - Complementação da União - Vaar			283.558.915	3.352.019	29.533.600
550	Transferência do Salário-Educação	1.700.002.818		457.565.813	38.127.274	311.419.203
551	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)	100.050.020		6.232.508	27.146.450	100
552	Transferências de Recursos do Fnde Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	315.000.010		50.000.000		151.894.356
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	5.595.824		256.639.324	73.938.022	120.142.080
570	Transferências do Governo Federal referentes à Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	24.584.329		56.410.788	188.080	8.408.382
571	Transferências do Estado referentes à Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	30				
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013	45.000.000				2.156.084
575	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	9.099.534			3.485.377	13.558.890
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	218.866.688		11.944.185	2.908.882	156.281.043
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	41.766.416		8.221.411	1.810.600	3.068.319
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no Bojo da Ação 21c0.	28.554		26.531.330		
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem	559.000.010		192.721.254		1.887.748
631	Transferências do Governo Federal referentes à Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	4.830.113.143		1.897.433.466	5.824	120.346.514
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	249.214.478		24.455.000	30.150.040	388.729.496
635	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei Nº 12.858/2013	15.000.000				250.000
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	30				
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	24.812.067.077		5.233.610.758	1.237.769.948	4.223.503.644
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	130.478.091		91.894.384		37.804.663
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social	3.747.570		20.967.092		38.920
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	60				30
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	263.096.018		47.713.579	1.281.269	19.550.445
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	241.546.150		15.566.218	744.670	6.656.682
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	20		48.048.963		
703	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	4.416.885				
705	Transferências dos Estados Referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	1.693.278.977		329.637.163		27.750.000
706	Transferência Especial da União	490		29.910.279	2.800.000	
709	Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	52.710.094		1.507.158		
711	Demais Transferências Obrigatórias não decorrentes de Repartições de Receitas					41.154.576
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual	30		7.218.815		
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura	30		11.344		
718	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário Icms Art. 5º, Inciso V, EC Nº 123/2022	10				
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022			12.711.345		





CONSOLIDADO - PARTE 1 - 2/3						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
749	Outras Vinculações de Transferências	66.505.541.548		5.214.140.574		
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Cide	151.219.459		7.583.344		
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	775.397.029		21.800.796	23.993.367	27.985.036
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	618.604.961		147.180.363	19.040.003	72.273.764
754	Recursos de Operações de Crédito	4.956.564.867		1.555.211.612	32.687.934	340.754.535
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	66.027		3.047.566.874	525.074.251	1.895.469.269
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	2.052.106.502		1.186.918	12.444.957	18.273.688
757	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente faz parte	879.695.166		379.365.288		
758	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente não faz parte	2.174.504.086		542.391.424		
759	Recursos Vinculados a Fundos	5.054.295.727		794.093.472	111.104.922	500.933.677
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	3.733.380.634		333.974.168		124.136.899
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	726.543.200			17.170.677	54.375.314
799	Outras Vinculações Legais	482.278.508		283.505.704	373.000	61.094.983
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	6.400.164.087		439.661.124	90.000.000	1.216.591.050
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	37.824.766			150.000	3.174.736
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)	1.270.829.390		73.300.000		89.500.000
880	Recursos Próprios dos Consórcios	30				
899	Outros Recursos Vinculados	1.586.409.708		7.456.300		7.729.777
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro		8.256.960.961		669.531.555	1.240.462.217
500	Recursos não Vinculados de Impostos		3.261.584.805		2.800.000	14.351.852
501	Outros Recursos não Vinculados		1.432.884.452		33.726.843	509.085.829
550	Transferência do Salário-Educação		302.455.111		16.889.301	1.151.181
551	Transferências de Recursos do Fnde Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)		930.000			
552	Transferências de Recursos do Fnde Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)		26.063.888			
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde		128.849.805			5.513.207
570	Transferências do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação		42.598.990		9.240.000	11.536.492
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013		42.328.731		554.513	
599	Outros Recursos Vinculados à Educação		416.171.524			296.955.952
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		8.210.248			
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 No Bojo da Ação 21c0.		383.809.348			51.212.833
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem		8.827.108			
631	Transferências do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		377.612.278		5.529	11.167.223
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		83.630.630			16.724.415
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		70.000			
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		58.754.578			42.549.740
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		20.028.303			
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social		8.550.784			26.811.400
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		54.225.340		2.253.000	18.827.081
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados		30.215.892			1.011.341
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios		342.001			
706	Transferência Especial da União		11.137.960		5.677.975	
707	Transferências da União Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020		58.412.079		1.572.627	1.803.697
711	Demais Transferências Obrigatórias não decorrentes de Repartições de Receitas					41.154.576
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual		37.219.586			619.841
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura		8.485.637			





CONSOLIDADO - PARTE 1 - 3/3						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022		265.496.469			
752	Recursos Vinculados ao Trânsito		117.694.911			200.000
754	Recursos de Operações de Crédito		69.311.827			10.914.946
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta		60.360			
759	Recursos Vinculados a Fundos		895.842.536		1.499.000	91.482.716
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas		63.492.097			
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza		23.484.715			
799	Outras Vinculações Legais		16.384		595.312.767	53.881.326
899	Outros Recursos Vinculados		18.162.584			33.506.570
	Fontes de Recursos / Intra	18.522.445.526		378.596.208	620.647.646	12.086.536.553
500	Recursos não Vinculados de Impostos	5.829.590.363		39.317.523	226.459.239	1.352.415.120
501	Outros Recursos não Vinculados	201.882.937				100.059
550	Transferência do Salário-Educação	44.999.666		156.008.132	22.904.642	46.300.110
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	1.000.000				5.901.013
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	1.944.073.359		19.907.474	343.485.975	357.435.111
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social			5.000.000		
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	50		8.008.053		
754	Recursos de Operações de Crédito	1.797.675.900		50.724.769		9.192.816
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta					2.475.318.457
759	Recursos Vinculados a Fundos	75.069.785		25.266.227	1.499.000	8.157.768
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	8.519.440.298		74.364.030	26.298.790	7.821.533.586
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	108.173.158				8.150.000
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)					2.032.513
899	Outros Recursos Vinculados	540.010				
TOTAL		346.585.682.763	8.256.960.961	25.805.792.156	13.989.802.214	43.484.847.654





CONSOLIDADO - PARTE 2 - 1/3						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fontes de Recursos	(30.754.891.253)	(13.295.045.780)	352.297.968.049	337.063.763.112	15.234.204.937
500	Recursos Não Vinculados de Impostos	(13.985.509.779)	(10.420.113.378)	157.301.730.384	154.811.383.694	2.490.346.690
501	Outros Recursos não Vinculados	(2.010.919.171)	(436.913.004)	11.466.104.713	9.276.082.942	2.190.021.771
540	Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	(6.409.746.919)	(707.425.119)	26.598.249.412	26.539.338.803	58.910.609
543	Transferências do Fundeb - Complementação da União - Vaar	(29.533.600)	(3.352.019)	283.558.915	279.866.793	3.692.122
550	Transferência do Salário-Educação	(311.419.203)	(38.127.274)	2.157.568.631	2.120.124.124	37.444.507
551	Transferências de Recursos do Fnde Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PdDe)	(100)	(27.146.450)	106.282.528	106.232.508	50.020
552	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	(151.894.356)		365.000.010	364.417.192	582.818
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	(120.142.080)	(73.938.022)	262.235.148	259.770.999	2.464.149
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	(8.408.382)	(281.985)	80.901.212	43.328.580	37.572.632
571	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação			30		30
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013	(1.606.084)		45.550.000	7.875.987	37.674.013
575	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	(13.558.890)	(102.601)	12.482.310	4.160.610	8.321.700
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(156.281.043)	(2.815.272)	230.904.483	203.099.207	27.805.276
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	(3.068.319)	(1.810.600)	49.987.827	44.146.648	5.841.179
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no Bojo da Ação 21c0.			26.559.884	26.307.372	252.512
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem	(164.859)		753.444.153	206.963.655	546.480.498
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(120.346.514)	(5.529)	6.727.546.904	6.390.426.761	337.120.143
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(388.729.496)	(30.150.040)	273.669.478	259.067.463	14.602.015
635	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei Nº 12.858/2013			15.250.000	69.037	15.180.963
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde			30		30
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(4.224.767.909)	(1.227.290.995)	30.054.892.523	29.521.601.760	533.290.763
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	(37.474.643)		222.702.495	139.520.111	83.182.384
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social	(20.514.699)		4.238.883	2.038.670	2.200.213
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	(30)		60		60
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(37.550.445)	(1.281.269)	292.809.597	194.113.607	98.695.990
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	(7.851.321)	(744.670)	255.917.729	166.744.447	89.173.282
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios			48.048.983	48.963	48.000.020
703	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades			4.416.885		4.416.885
705	Transferências dos Estados referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	(28.550.000)		2.022.116.140	2.002.237.914	19.878.226
706	Transferência Especial da União		(2.800.000)	29.910.769	5.986.900	23.923.869
709	Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos			54.217.252	50.336.160	3.881.092
711	Demais Transferências Obrigatórias não decorrentes de Repartições de Receitas	(41.154.576)				
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - Lc Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual			7.218.845	6.918.368	300.477
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura			11.374	11.344	30
718	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário Icms Art. 5º, Inciso V, EC Nº 123/2022			10		10
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022			12.711.345		12.711.345





CONSOLIDADO - PARTE 2 - 2/3						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
749	Outras Vinculações de Transferências			71.719.682.122	71.005.116.875	714.565.247
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Cide			158.802.803	114.131.691	44.671.112
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	(27.985.036)	(23.993.367)	797.197.825	642.582.236	154.615.589
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	(72.273.764)	(19.040.003)	765.785.324	728.173.856	37.611.468
754	Recursos de Operações de Crédito	(351.669.481)	(32.687.934)	6.500.861.533	3.292.128.364	3.208.733.169
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	(23.712.113)	(14.566.640)	5.429.897.668	5.401.676.084	28.221.584
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	(18.273.688)		2.065.738.377	12.667.034	2.053.071.343
757	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente faz parte			1.259.060.454	995.581.823	263.478.632
758	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente não faz parte			2.716.895.510	2.458.684.890	258.210.620
759	Recursos Vinculados a Fundos	(563.192.230)	(111.104.922)	5.786.130.646	5.065.288.127	720.842.519
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	(124.136.899)		4.067.354.802	3.607.416.313	459.938.489
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	(54.375.314)	(28.831.687)	714.882.190	711.787.624	3.094.566
799	Outras Vinculações Legais	(61.094.983)	(373.000)	765.784.212	659.616.224	106.167.988
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	(1.216.591.050)	(90.000.000)	6.839.825.211	6.820.957.793	18.867.418
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	(1.700.000)	(150.000)	39.299.502	34.762.080	4.537.422
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)	(89.500.000)		1.344.129.390	1.343.328.736	800.654
880	Recursos Próprios dos Consórcios			30		30
899	Outros Recursos Vinculados	(41.194.277)		1.560.401.508	1.137.642.745	422.758.763
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro	(643.333.384)	(74.238.788)	9.449.382.561	8.555.040.622	894.341.939
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(14.351.852)	(2.800.000)	3.261.584.805	3.165.066.394	96.518.411
501	Outros Recursos não Vinculados	(152.253.135)	(33.746.843)	1.789.697.146	1.729.540.328	60.156.818
550	Transferência do Salário-Educação	(1.151.181)	(16.889.301)	302.455.111	299.500.529	2.954.582
551	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)			930.000	929.970	30
552	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)			26.063.888	26.063.746	142
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	(5.513.207)		128.849.805	122.793.904	6.055.901
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	(11.536.492)	(9.240.000)	42.598.990	31.341.341	11.257.649
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013		(554.513)	42.328.731	35.094.517	7.234.214
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(296.955.952)		416.171.524	337.175.424	78.996.100
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde			8.210.248	6.971.193	1.239.055
602	Transferências Fundo A Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.	(51.212.833)		383.809.348	357.197.142	26.612.206
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem	(404.624)		8.422.484	7.609.782	812.702
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(11.167.223)	(5.529)	377.612.278	363.525.937	14.086.341
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(16.724.415)		83.630.630	52.643.421	30.987.209
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde			70.000		70.000
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(42.549.740)		58.754.578	55.025.893	3.728.685
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social			20.028.303	4.146.237	15.882.066
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social	(6.335.621)		29.026.563	5.560.429	23.466.134
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(827.081)	(2.253.000)	72.225.340	68.615.637	3.609.703
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	(216.702)		31.010.531	25.766.195	5.244.336
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios			342.001	342.000	1
706	Transferência Especial da União		(5.677.975)	11.137.960	2.208.663	8.929.297
707	Transferências da União Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020	(1.803.697)	(1.572.627)	58.412.079	57.817.754	594.325
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas			41.154.576	41.154.576	
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual	(619.841)		37.219.586	31.932.541	5.287.045
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura			8.485.637	6.410.000	2.075.637





CONSOLIDADO - PARTE 2 - 3/3						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022			265.496.469	243.210.000	22.286.469
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	(200.000)		117.694.911	110.004.723	7.690.188
754	Recursos de Operações de Crédito			80.226.773	69.352.435	10.874.338
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta			60.360	60.360	0
759	Recursos Vinculados a Fundos	(29.467.719)	(1.499.000)	957.857.533	550.333.493	407.524.040
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas			63.492.097	63.372.571	119.526
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza			23.484.715	22.226.100	1.258.615
799	Outras Vinculações Legais			649.210.477	649.210.467	10
899	Outros Recursos Vinculados	(42.070)		51.627.084	12.836.921	38.790.163
	Fontes de Recursos / Intra	(11.059.474.539)	(1.349.342.187)	19.199.409.207	17.853.729.123	1.345.680.084
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(2.386.535.674)	(659.248.085)	4.401.998.486	4.314.180.765	87.817.721
501	Outros Recursos não Vinculados	(100.059)		201.882.937	62.618.021	139.264.916
550	Transferência do Salário-Educação	(40.123.176)	(20.000.100)	210.089.274	205.548.802	4.540.472
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(2.253.573)		4.647.440	4.645.016	2.424
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(357.381.111)	(356.161.252)	1.951.359.556	1.871.350.085	80.009.471
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social			5.000.000		5.000.000
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União			8.008.103	3.582.710	4.425.393
754	Recursos de Operações de Crédito	(9.192.816)		1.848.400.669	1.002.850.545	845.550.124
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	(821.687.481)		1.653.630.976	1.651.174.254	2.456.722
759	Recursos Vinculados a Fundos	(8.244.232)	(1.499.000)	100.249.548	73.906.715	26.342.833
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	(7.425.806.417)	(312.433.750)	8.703.396.537	8.569.715.545	133.680.992
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	(8.150.000)		108.173.158	94.070.369	14.102.789
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)			2.032.513	86.297	1.946.216
899	Outros Recursos Vinculados			540.010		540.010
	TOTAL	(42.457.699.176)	(14.718.626.755)	380.946.759.817	363.472.532.858	17.474.226.959





ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 1 - 1/2						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
	Fontes de Recursos	241.452.124.378		20.564.512.559	6.885.434.072	20.487.662.668
500	Recursos não Vinculados de Impostos	101.803.279.965		309.519.460	4.392.233.247	5.642.805.190
501	Outros Recursos não Vinculados	1.355.335.394		165.000.000		79.961.000
540	Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	24.221.387.274		641.450.112	622.301.535	7.369.869.494
543	Transferências do Fundeb - Complementação da União - Vaar			283.558.915	3.352.019	29.533.600
550	Transferência do Salário-Educação	1.700.000.050		457.565.813	38.127.274	311.419.203
551	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)	100.050.020		6.232.508	27.146.450	100
552	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	315.000.010		50.000.000		151.894.356
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	5.595.754		256.639.324	73.938.022	120.142.080
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	441.303		6.792.017		
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013	45.000.000				2.156.084
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	172.240.130		3.280.933		142.362.046
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	4.973.584		8.221.411	1.810.600	50.219
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.	28.534		26.531.330		
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais Para Profissionais da Enfermagem	559.000.010		151.679.653		569.483
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	4.822.322.580		1.850.856.015		118.210.269
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	368.298				11.800
635	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei Nº 12.858/2013	15.000.000				250.000
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	20.672.319.289		5.083.664.931	1.074.766.759	3.446.214.151
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	130.478.091		91.894.384		37.804.663
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social	3.747.570		20.967.092		38.920
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	30				
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	92.295.242		35.267.882		15.159.723
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	1.842.658				
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios	20		48.048.963		
705	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	133.278.977		52.741.563		
706	Transferência Especial da União	410		28.820.279		
709	Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	52.710.094		1.507.158		
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas					41.154.576
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual	30		7.218.815		
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura	30		11.344		
718	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário Icms Art. 5º, Inciso V, EC Nº 123/2022	10				
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022			12.711.345		
749	Outras Vinculações de Transferências	66.505.541.548		5.214.140.574		
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Cide	37.804.860		7.583.344		
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	109.270.010		10.000.000		5.448.925
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	26.103.397			18.500.000	
754	Recursos de Operações de Crédito	4.133.074.163		1.555.211.612	32.687.934	340.746.212
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	66.027		1.847.741.922	471.921.633	1.886.785.108
757	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente faz parte	879.695.166		379.365.288		
758	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente não faz Parte	2.174.504.086		542.391.424		





ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 1 - 2/2						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
759	Recursos Vinculados a Fundos	4.993.328.112		788.609.276	111.104.922	499.744.794
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	3.591.420.624		328.332.168		122.136.761
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	726.543.200			17.170.677	54.375.314
799	Outras Vinculações Legais	481.668.150		283.505.704	373.000	61.094.983
899	Outros Recursos Vinculados	1.586.409.678		7.450.000		7.723.614
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro		5.203.568.168		638.610.399	1.017.658.925
500	Recursos não Vinculados de Impostos		1.938.131.392		2.800.000	14.351.852
501	Outros Recursos não Vinculados		129.460.413		15.876.843	375.439.765
550	Transferência do Salário-Educação		302.347.839		16.889.301	1.151.181
551	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)		930.000			
552	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)		26.063.888			
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde		128.849.805			5.513.207
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013		42.328.731		554.513	
599	Outros Recursos Vinculados à Educação		391.461.456			295.952.240
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		4.645.770			
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.		371.489.348			51.039.833
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem		8.827.108			
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		369.538.503			8.864.202
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		16.478.025			1.138.715
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		10.463.691			5.143.140
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social		20.028.303			
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social		8.550.784			26.811.400
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União		47.444.358			805.824
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios		342.001			
706	Transferência Especial da União		10.537.960		5.677.975	
707	Transferências da União Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020		48.412.079			30.939
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas					41.154.576
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual		37.219.586			619.841
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura		8.485.637			
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022		265.496.469			
752	Recursos Vinculados ao Trânsito		17.565.000			
754	Recursos de Operações de Crédito		21.754.634			10.914.946
759	Recursos Vinculados a Fundos		871.817.279		1.499.000	91.381.438
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas		63.492.097			
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza		23.484.715			
799	Outras Vinculações Legais		11.927		595.312.767	53.881.326
899	Outros Recursos Vinculados		17.909.370			33.464.500
	Fontes de Recursos / Intra	581.005.691		5.270.681	15.000.000	18.602.908
500	Recursos não Vinculados de Impostos	20.891.000				
501	Outros Recursos não Vinculados	19.103.355				100.059
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	535.808.334			15.000.000	17.666.599
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social			5.000.000		
759	Recursos Vinculados a Fundos	4.662.992		270.681		836.250
899	Outros Recursos Vinculados	540.010				
TOTAL		242.033.130.069	5.203.568.168	20.569.783.240	7.539.044.471	21.523.924.501





ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 2 - 1/2						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fontes de Recursos	(20.754.075.536)	(8.462.389.435)	260.173.268.706	251.279.802.167	8.893.466.539
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(8.369.188.152)	(6.278.177.557)	97.500.472.153	95.664.053.936	1.836.418.217
501	Outros Recursos não Vinculados	(431.843.256)	(131.200)	1.168.321.938	1.167.284.379	1.037.559
540	Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	(6.294.866.283)	(707.425.119)	25.852.717.013	25.808.821.460	43.895.553
543	Transferências do Fundeb - Complementação da União - Vaar	(29.533.600)	(3.352.019)	283.558.915	279.866.793	3.692.122
550	Transferência do Salário-Educação	(311.419.203)	(38.127.274)	2.157.565.863	2.120.124.124	37.441.739
551	Transferências de Recursos do Fnde Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)	(100)	(27.146.450)	106.282.528	106.232.508	50.020
552	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)	(151.894.356)		365.000.010	364.417.192	582.818
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	(120.142.080)	(73.938.022)	262.235.078	259.770.999	2.464.079
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação			7.233.320	6.792.015	441.305
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013	(1.606.084)		45.550.000	7.875.987	37.674.013
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(142.362.046)		175.521.063	156.831.350	18.689.713
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	(50.219)	(1.810.600)	13.194.995	11.235.900	1.959.095
602	Transferências Fundo A Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.			26.559.864	26.307.372	252.492
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem	(164.859)		711.084.287	165.316.291	545.767.996
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(118.210.269)		6.673.178.595	6.354.580.884	318.597.711
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(11.800)		368.298	21.750	346.548
635	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde - Lei Nº 12.858/2013			15.250.000	69.037	15.180.963
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(3.446.160.151)	(1.122.210.002)	25.708.594.977	25.239.685.928	468.909.049
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	(37.474.643)		222.702.495	139.520.111	83.182.384
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social	(20.514.699)		4.238.883	2.038.670	2.200.213
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social			30		30
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(15.159.723)	(1.207.009)	126.356.115	66.086.290	60.269.825
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados			1.842.658	1.842.560	98
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios			48.048.983	48.963	48.000.020
705	Transferências dos Estados referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	(800.000)		185.220.540	173.910.105	11.310.435
706	Transferência Especial da União		(2.800.000)	26.020.689	2.900.000	23.120.689
709	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos			54.217.252	50.336.160	3.881.092
711	Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas	(41.154.576)				
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual			7.218.845	6.918.368	300.477
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura			11.374	11.344	30
718	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário Icms Art. 5º, Inciso V, Ec Nº 123/2022			10		10
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022			12.711.345		12.711.345
749	Outras Vinculações de Transferências			71.719.682.122	71.005.116.875	714.565.247
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Cide			45.388.204	42.938.849	2.449.355
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	(5.448.925)		119.270.010	104.504.008	14.766.002
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos		(18.500.000)	26.103.397	12.164.221	13.939.176
754	Recursos de Operações de Crédito	(351.661.158)	(32.687.934)	5.677.370.829	3.291.632.028	2.385.738.801
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	(23.712.113)	(14.566.640)	4.168.235.937	4.143.266.136	24.969.801
757	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente faz parte			1.259.060.454	995.581.823	263.478.632
758	Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente não faz parte			2.716.895.510	2.458.684.890	258.210.620





ADMINISTRAÇÃO DIRETA - PARTE 2 - 2/2						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
759	Recursos Vinculados a Fundos	(561.902.069)	(111.104.922)	5.719.780.113	5.056.314.376	663.465.737
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	(122.136.761)		3.919.752.792	3.478.197.700	441.555.092
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	(54.375.314)	(28.831.687)	714.882.190	711.787.624	3.094.566
799	Outras Vinculações Legais	(61.094.983)	(373.000)	765.173.854	659.076.580	106.097.274
899	Outros Recursos Vinculados	(41.188.114)		1.560.395.178	1.137.636.582	422.758.596
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro	(446.258.703)	(43.297.632)	6.370.281.157	5.649.849.279	720.431.878
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(14.351.852)	(2.800.000)	1.938.131.392	1.871.315.405	66.815.987
501	Outros Recursos não Vinculados	(25.439.765)	(15.876.843)	479.460.413	477.053.459	2.406.954
550	Transferência do Salário-Educação	(1.151.181)	(16.889.301)	302.347.839	299.452.749	2.895.090
551	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (Pdde)			930.000	929.970	30
552	Transferências de Recursos do Fnde referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (Pnae)			26.063.888	26.063.746	142
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	(5.513.207)		128.849.805	122.793.904	6.055.901
573	Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei Nº 12.858/2013		(554.513)	42.328.731	35.094.517	7.234.214
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(295.952.240)		391.461.456	315.305.179	76.156.277
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde			4.645.770	4.563.085	82.685
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.	(51.039.833)		371.489.348	344.878.680	26.610.668
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem	(404.624)		8.422.484	7.609.782	812.702
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(8.864.202)		369.538.503	360.644.014	8.894.489
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(1.138.715)		16.478.025	16.478.024	1
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(5.143.140)		10.463.691	7.484.616	2.979.075
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social			20.028.303	4.146.237	15.882.066
665	Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Assistência Social	(6.335.621)		29.026.563	5.560.429	23.466.134
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(805.824)		47.444.358	44.156.749	3.287.609
702	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Municípios			342.001	342.000	1
706	Transferência Especial da União		(5.677.975)	10.537.960	2.208.663	8.329.297
707	Transferências da União Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020	(30.939)		48.412.079	47.817.774	594.305
711	Demais Transferências Obrigatórias não decorrentes de Repartições de Receitas			41.154.576	41.154.576	
715	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual	(619.841)		37.219.586	31.932.541	5.287.045
716	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC Nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura			8.485.637	6.410.000	2.075.637
719	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei Nº 14.399/2022			265.496.469	243.210.000	22.286.469
752	Recursos Vinculados ao Trânsito			17.565.000	17.557.520	7.480
754	Recursos de Operações de Crédito			32.669.580	21.795.243	10.874.337
759	Recursos Vinculados a Fundos	(29.467.719)	(1.499.000)	933.730.998	546.490.125	387.240.873
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas			63.492.097	63.372.571	119.526
761	Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza			23.484.715	22.226.100	1.258.615
799	Outras Vinculações Legais			649.206.020	649.206.011	9
899	Outros Recursos Vinculados			51.373.870	12.595.611	38.778.259
	Fontes de Recursos / Intra	(18.635.372)	(9.484.783)	591.759.125	535.210.992	56.548.133
500	Recursos não Vinculados de Impostos			20.891.000	20.891.000	
501	Outros Recursos não Vinculados	(100.059)		19.103.355	11.709.678	7.393.677
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(17.612.599)	(9.484.783)	541.377.551	501.672.823	39.704.728
661	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social			5.000.000		5.000.000
759	Recursos Vinculados a Fundos	(922.714)		4.847.209	937.491	3.909.718
899	Outros Recursos Vinculados			540.010		540.010
TOTAL		(21.218.969.611)	(8.515.171.850)	267.135.308.988	257.464.862.438	9.670.446.550





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 1 - 1/2						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
	Fontes de Recursos	86.611.112.859		4.862.683.389	5.814.188.941	9.670.186.216
500	Recursos não Vinculados de Impostos	57.735.833.611		1.387.228.562	5.018.740.327	5.417.713.179
501	Outros Recursos não Vinculados	9.374.619.441		957.348.197	410.600.338	1.571.072.518
540	Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	852.692.471		7.720.564		
550	Transferência do Salário-Educação	2.768				
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde	70				
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	24.143.026		49.618.771	188.080	8.408.382
571	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados Educação	30				
575	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	9.099.534			3.485.377	13.558.890
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	46.626.558		8.663.252	2.908.882	13.918.997
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	36.792.832				3.018.100
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.	20				
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais Para Profissionais da Enfermagem			41.041.601		1.318.265
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	7.790.563		46.577.451	5.824	2.136.245
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	248.846.180		24.455.000	30.150.040	388.717.696
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	30				
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	4.139.747.788		149.945.827	163.003.189	777.289.493
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	30				30
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	170.800.776		12.445.697	1.281.269	4.390.722
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	239.703.492		15.566.218	744.670	6.656.682
703	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades	4.416.885				
705	Transferências dos Estados Referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	1.560.000.000		276.895.600		27.750.000
706	Transferência Especial da União	80		1.090.000	2.800.000	
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Cide	113.414.599				
752	Recursos Vinculados Ao Trânsito	666.127.019		11.800.796	23.993.367	22.536.111
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	592.501.564		147.180.363	540.003	72.273.764
754	Recursos de Operações de Crédito	823.490.704				8.323
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta			1.199.824.952	53.152.618	8.684.161
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	2.052.106.502		1.186.918	12.444.957	18.273.688
759	Recursos Vinculados A Fundos	60.967.615		5.484.196		1.188.883
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	141.960.010		5.642.000		2.000.138
799	Outras Vinculações Legais	610.358				
800	Recursos Vinculados Ao Rpps - Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)	6.400.164.087		439.661.124	90.000.000	1.216.591.050
802	Recursos Vinculados Ao Rpps - Taxa de Administração	37.824.766			150.000	3.174.736
803	Recursos Vinculados Ao Sistema de Proteção Social Dos Militares (Spsm)	1.270.829.390		73.300.000		89.500.000
880	Recursos Próprios Dos Consórcios	30				
899	Outros Recursos Vinculados	30		6.300		6.163
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro		3.053.392.793		30.921.156	222.803.292
500	Recursos Não Vinculados de Impostos		1.323.453.413			
501	Outros Recursos Não Vinculados		1.303.424.039		17.850.000	133.646.064
550	Transferência do Salário-Educação		107.272			





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 1 - 2/2						
CÓDIGO	NOME	DOTAÇÃO INICIAL	POR SUPERÁVIT FINANCEIRO	POR EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	POR ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	ACRÉSCIMOS
570	Transferências do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação		42.598.990		9.240.000	11.536.492
599	Outros Recursos Vinculados à Educação		24.710.068			1.003.712
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		3.564.478			
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no Bojo da Ação 21c0.		12.320.000			173.000
631	Transferências do Governo Federal Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		8.073.775		5.529	2.303.021
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde		67.152.605			15.585.700
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados À Saúde		70.000			
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde		48.290.887			37.406.600
700	Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Da União		6.780.982		2.253.000	18.021.257
701	Outras Transferências de Convênios Ou Instrumentos Congêneres Dos Estados		30.215.892			1.011.341
706	Transferência Especial da União		600.000			
707	Transferências da União Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020		10.000.000		1.572.627	1.772.758
752	Recursos Vinculados ao Trânsito		100.129.911			200.000
754	Recursos de Operações de Crédito		47.557.193			
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta		60.360			
759	Recursos Vinculados a Fundos		24.025.257			101.278
799	Outras Vinculações Legais		4.457			
899	Outros Recursos Vinculados		253.214			42.070
	Fontes de Recursos / Intra	17.941.439.835		373.325.527	605.647.646	12.067.933.645
500	Recursos não Vinculados de Impostos	5.808.699.363		39.317.523	226.459.239	1.352.415.120
501	Outros Recursos não Vinculados	182.779.582				
550	Transferência do Salário-Educação	44.999.666		156.008.132	22.904.642	46.300.110
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	1.000.000				5.901.013
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	1.408.265.025		19.907.474	328.485.975	339.768.512
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	50		8.008.053		
754	Recursos de Operações de Crédito	1.797.675.900		50.724.769		9.192.816
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta					2.475.318.457
759	Recursos Vinculados a Fundos	70.406.793		24.995.546	1.499.000	7.321.518
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	8.519.440.298		74.364.030	26.298.790	7.821.533.586
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	108.173.158				8.150.000
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)					2.032.513
TOTAL		104.552.552.694	3.053.392.793	5.236.008.916	6.450.757.743	21.960.923.153





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 2 - 1/2						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
	Fontes de Recursos	(10.000.815.717)	(4.832.656.345)	92.124.699.343	85.783.960.945	6.340.738.398
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(5.616.321.627)	(4.141.935.821)	59.801.258.231	59.147.329.757	653.928.474
501	Outros Recursos não Vinculados	(1.579.075.915)	(436.781.804)	10.297.782.775	8.108.798.563	2.188.984.212
540	Transferências do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos	(114.880.636)		745.532.399	730.517.343	15.015.056
550	Transferência do Salário-Educação			2.768		2.768
569	Outras Transferências de Recursos do Fnde			70		70
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	(8.408.382)	(281.985)	73.667.892	36.536.565	37.131.327
571	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação			30		30
575	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	(13.558.890)	(102.601)	12.482.310	4.160.610	8.321.700
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(13.918.997)	(2.815.272)	55.383.420	46.267.857	9.115.563
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	(3.018.100)		36.792.832	32.910.748	3.882.084
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.			20		20
605	Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem			42.359.866	41.647.364	712.502
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(2.136.245)	(5.529)	54.368.309	35.845.877	18.522.432
632	Transferências do Estado Referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(388.717.696)	(30.150.040)	273.301.180	259.045.713	14.255.467
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde			30		30
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(778.607.758)	(105.080.993)	4.346.297.546	4.281.915.831	64.381.715
669	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	(30)		30		30
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(22.390.722)	(74.260)	166.453.482	128.027.317	38.426.165
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	(7.851.321)	(744.670)	254.075.071	164.901.887	89.173.184
703	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades			4.416.885		4.416.885
705	Transferências dos Estados referentes à Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	(27.750.000)		1.836.895.600	1.828.327.809	8.567.791
706	Transferência Especial da União			3.890.080	3.086.900	803.180
750	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Cide			113.414.599	71.192.842	42.221.757
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	(22.536.111)	(23.993.367)	677.927.815	538.078.228	139.849.587
753	Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	(72.273.764)	(540.003)	739.681.927	716.009.635	23.672.292
754	Recursos de Operações de Crédito	(8.323)		823.490.704	496.335	822.994.369
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta			1.261.661.731	1.258.409.948	3.251.783
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	(18.273.688)		2.065.738.377	12.667.034	2.053.071.343
759	Recursos Vinculados a Fundos	(1.290.161)		66.350.533	8.973.750	57.376.783
760	Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	(2.000.138)		147.602.010	129.218.613	18.383.397
799	Outras Vinculações Legais			610.358	539.645	70.713
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	(1.216.591.050)	(90.000.000)	6.839.825.211	6.820.957.793	18.867.418
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	(1.700.000)	(150.000)	39.299.502	34.762.080	4.537.422
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)	(89.500.000)		1.344.129.390	1.343.328.736	800.654
880	Recursos Próprios dos Consórcios			30		30
899	Outros Recursos Vinculados	(6.163)		6.330	6.163	167
	Fontes de Recursos / Superávit Financeiro	(197.074.681)	(30.941.156)	3.079.101.404	2.905.191.343	173.910.061
500	Recursos não Vinculados de Impostos			1.323.453.413	1.293.750.989	29.702.424
501	Outros Recursos não Vinculados	(126.813.370)	(17.870.000)	1.310.236.733	1.252.486.868	57.749.865
550	Transferência do Salário-Educação			107.272	47.779	59.493





ADMINISTRAÇÃO INDIRETA - PARTE 2 - 2/2						
CÓDIGO	NOME	REDUÇÕES	CANCELAMENTOS	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA	ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA
570	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Educação	(11.536.492)	(9.240.000)	42.598.990	31.341.341	11.257.649
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(1.003.712)		24.710.068	21.870.245	2.839.823
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde			3.564.478	2.408.108	1.156.370
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos Destinados ao Enfrentamento da Covid-19 no bojo da Ação 21c0.	(173.000)		12.320.000	12.318.462	1.538
631	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(2.303.021)	(5.529)	8.073.775	2.881.923	5.191.852
632	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde	(15.585.700)		67.152.605	36.165.396	30.987.209
636	Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres Vinculados à Saúde			70.000		70.000
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(37.406.600)		48.290.887	47.541.277	749.610
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	(21.257)	(2.253.000)	24.780.982	24.458.888	322.094
701	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	(216.702)		31.010.531	25.766.195	5.244.336
706	Transferência Especial da União			600.000		600.000
707	Transferências da União Inciso I do Art. 5º da Lei Complementar 173/2020	(1.772.758)	(1.572.627)	10.000.000	9.999.980	20
752	Recursos Vinculados ao Trânsito	(200.000)		100.129.911	92.447.203	7.682.708
754	Recursos de Operações de Crédito			47.557.193	47.557.192	1
756	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta			60.360	60.360	0
759	Recursos Vinculados a Fundos			24.126.535	3.843.368	20.283.167
799	Outras Vinculações Legais			4.457	4.456	1
899	Outros Recursos Vinculados	(42.070)		253.214	241.311	11.903
	Fontes de Recursos / Intra	(11.040.839.167)	(1.339.857.404)	18.607.650.082	17.318.518.132	1.289.131.950
500	Recursos não Vinculados de Impostos	(2.386.535.674)	(659.248.085)	4.381.107.486	4.293.289.765	87.817.721
501	Outros Recursos não Vinculados			182.779.582	50.908.343	131.871.239
550	Transferência do Salário-Educação	(40.123.176)	(20.000.100)	210.089.274	205.548.802	4.540.472
599	Outros Recursos Vinculados à Educação	(2.253.573)		4.647.440	4.645.016	2.424
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	(339.768.512)	(346.676.469)	1.409.982.005	1.369.677.262	40.304.743
700	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União			8.008.103	3.582.710	4.425.393
754	Recursos de Operações de Crédito	(9.192.816)		1.848.400.669	1.002.850.545	845.550.124
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	(821.687.481)		1.653.630.976	1.651.174.254	2.456.722
759	Recursos Vinculados a Fundos	(7.321.518)	(1.499.000)	95.402.339	72.969.224	22.433.115
800	Recursos Vinculados ao Rpps - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	(7.425.806.417)	(312.433.750)	8.703.396.537	8.569.715.545	133.680.992
802	Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração	(8.150.000)		108.173.158	94.070.369	14.102.789
803	Recursos Vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares (Spsm)			2.032.513	86.297	1.946.216
TOTAL		(21.238.729.565)	(6.203.454.905)	113.811.450.829	106.007.670.420	7.803.780.409

3.1.2.3 Demonstrativo das Receitas e Despesas Intraorçamentárias

As Receitas Intraorçamentárias correspondem aos valores arrecadados por órgãos, autarquias, fundações, empresas estatais dependentes e demais entidades integrantes dos orçamentos fiscal e da seguridade social, quando sua origem advém de despesas realizadas por entidades dentro da mesma esfera de governo.

As Despesas Intraorçamentárias ocorrem quando esses órgãos e entidades adquirem materiais, bens e serviços, efetuam o pagamento de impostos, taxas e contribuições ou realizam outras operações financeiras, desde que os recursos sejam destinados a entes pertencentes ao mesmo orçamento e esfera governamental.





Em 2024, as receitas e despesas intraorçamentárias apresentaram um crescimento de 1,34% em relação a 2023, passando de R\$ 17.510.043.121 para R\$ 17.747.697.294.

As contribuições continuaram sendo a principal fonte de receita intraorçamentária, mas registraram uma redução de 35,90%, caindo de R\$ 13.373.731.502 em 2023 para R\$ 8.569.801.842 em 2024, o que impactou sua participação nas receitas correntes, que passou de 81,55% para 64,65%.

Essa redução é decorrente da alteração dos procedimentos orçamentários e contábeis da movimentação de recursos das insuficiências financeiras dos órgãos e entidades ao regime de previdência que, a partir de 2024, deixaram de ser intraorçamentárias e passaram a ser transferidas financeiramente à SPPREV, em conformidade à metodologia preconizada pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. No período de transição, em 2023, a contribuição para a insuficiência financeira dos Poderes Legislativo e Judiciário, do Ministério Público, da Defensoria Pública e das Universidades estaduais continuou a ser executada orçamentariamente, sensibilizando as respectivas receitas e despesas intraorçamentárias.

Em decorrência, as despesas intraorçamentárias com Pessoal e Encargos Sociais também apresentaram queda, reduzindo-se de R\$ 14.545.577.051 para R\$ 9.697.626.119, representando 73,16% das despesas correntes em 2024, contra 88,70% no ano anterior.

Por outro lado, os recursos intraorçamentários de capital tiveram um aumento expressivo, saltando de R\$ 716.817.808 em 2023 para R\$ 4.162.744.860 em 2024, ampliando sua participação no total de capital de 64,45% para 92,66%, refletindo um crescimento significativo dos investimentos em integralização de capital social e subscrição de ações, referentes essencialmente à Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô, que integrou, como empresa dependente, o Orçamento Fiscal do Estado do exercício de 2024.

A seguir, são apresentados, separadamente, os quadros da Receita e da Despesa Intraorçamentárias.

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS		VALOR
Receitas Correntes		13.255.209.324
Contribuições		8.569.801.842
Contrib Patronal-Serv Civil Ativo-Principal Intra		8.569.682.433
Contrib.Patronal-Militar Ativo-Principal Intra		119.409
Receita Agropecuária		4.856.181
Receita Agropecuária-Principal Intra		4.856.181
Receita de Serviços		2.464.658.248
Serviços Adm/Com.Gerais-Principal Intra		108.174.060
Outros Serviços de Saúde-Principal Intra		1.611.597.444
Outros Serviços-Principal Intra		744.886.744
Outras Receitas Correntes		2.215.893.052
Outras Restituições-Principal Intra		831.478.883
Outros Ressarcimentos - Principal		1.384.414.169
Receitas de Capital		4.492.487.970
Outras Receitas de Capital		4.492.487.970
Integralização Capital Social-Principal Intra		4.162.744.860
Demais Receitas de Capital-Principal Intra		329.743.110
TOTAL		17.747.697.294





DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	VALOR
Despesas Correntes	13.255.209.324
Pessoal e Encargos Sociais	9.697.626.119
Contribuição Patronal	1.427.630
Vencimentos	893.068.920
Contribuição Patronal-São Paulo Previdência-SPPPrev	8.496.495.631
Obrigações Patronais	217.102.548
Contribuição Patronal-Folha Verba Honorária-Tesouro	73.306.211
Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	16.225.180
Juros e Encargos da Dívida	101.377.889
Juros Sobre a Dívida por Contrato	27.135.611
Juros S/A Dívida Externa por Contrato	74.242.278
Outras Despesas Correntes	3.456.205.316
Outros Benefícios Assistência do Servidor/Militar	7.379.581
Diárias Pessoal Civil	334.201
Material de Consumo	246.023.754
Material ou Bem para Distribuição Gratuita	3.249.663
Passagens e Despesas com Locomoção	3.696.663
Serviços de Consultoria	170.441
Limpeza e Vigilância	56.129.018
Reformas de Imóveis, Incluso Instalação Hídr.e Elétrico	482.517.430
Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	174.818.791
Taxa de Administração da São Paulo Prev-SPPPrev	108.174.060
Serviços de Tecnologia da Informação	97.841.959
Outras Contribuições	847.500
Subvenções Sociais	34.935.586
Obrigações Tributárias E Contributivas	1.182.173
Serviços De Utilidade Pública	6.106.134
Despesas De Exercícios Anteriores	2.513.017
Indenizações E Restituições Diversas	1.389.277.433
Ressarcimento De Gratuidade De Transporte	831.478.883
Rest. Dec. Diária Esp.Jornada E. Trabalho Pmilitar-Deje	9.529.029
Despesas de Capital	4.492.487.970
Investimentos	164.689.332
Auxílios Para Despesas De Capital	1.320.000
Obras E Instalações	151.774.883
Equipamentos E Material Permanente	11.594.449
Inversões Financeiras	4.201.034.256
Subscrição De Ações -Investimentos	4.201.034.256
Amortização De Dívida	126.764.382
Amortização Da Dívida Interna Contratada	54.222.327
Amortização Da Dívida Externa Contratada	72.542.055
TOTAL	17.747.697.294



3.1.2.4 Demonstrativos de Receitas e Despesas com Multas de Trânsito

As multas de trânsito constituem sanções administrativas impostas a condutores, pedestres ou proprietários de veículos que violam as normas de circulação, conduta e segurança previstas na legislação de trânsito.

De acordo com o Art. 2º da Resolução CONTRAN nº 875/2021, que trata da destinação da receita arrecadada com a cobrança das multas, tais valores constituem receitas públicas orçamentárias e devem ser utilizados exclusivamente para custear despesas com sinalização, engenharia de tráfego e de campo, policiamento, fiscalização e educação para o trânsito.

Conforme recomendação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no exercício de 2024, passamos a apresentar demonstrativos detalhados das receitas provenientes das multas de trânsito, das despesas vinculadas ao exercício liquidadas e inscritas em restos a pagar, bem como das despesas pagas relativas a exercícios anteriores.

No exercício em referência, as receitas arrecadadas totalizaram R\$ 623.579.773. As despesas inscritas em restos a pagar somaram R\$ 304.372.544, enquanto as despesas liquidadas alcançaram R\$ 664.911.518. Já os pagamentos efetuados relativos a exercícios anteriores corresponderam a R\$ 408.222.856.

Ressalte-se que não houve saldo remanescente de exercícios anteriores sem a devida aplicação.



RECEITAS PROVENIENTES DE MULTAS DE TRÂNSITO	
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA REALIZADA
175220001 - Multa por Infração Reg -Trânsito -Mun. Conv.	1.962.334
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	1.962.334
175220002 - Mult-Mun.Conveniados-RENAINF	124.782
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	124.782
175220004 - Multas Transf. Competência Municipal	11.963.504
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	656.186
16999901 - Outros Serviços - Principal	11.307.318
175220006 - Multas de Trânsito	477.746.696
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	8.722.213
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	469.024.483
175220007 - Multa p/ Infração Legislação de Trânsito (RENAINF)	116.990.806
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	6.307.476
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	110.683.330
175220008 - Multa p/ Infração Legislação (DER-Segmento 5)	14.155.398
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	82.846
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	14.072.552
175220009 - Multas p/ Evasão do Pedágio - DER	440.264
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	2.211
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	438.054
175220010 - Multas p/ Evasão do Pedágio Free Flow -DER	78.253
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	258
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	77.995
175220011 -Multas p/ Evasão do Pedágio - RENAINF-DER	95.854
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	549
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	95.305
175220012 - Multas p/ Evasão do Pedágio Free Flow - RENAINF-DER	21.882
13210101 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	96
19110101 - Multas Previstas Legislação Específica - Principal	21.787
TOTAL	623.579.773





DESPESAS COM MULTAS DE TRÂNSITO - 1/3			
ESPECIFICAÇÃO	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	PAGO DE RESTOS A PAGAR
175220001 - Multas p/ Infração Reg -Trânsito -Mun. Conv.	78.687	1.215.849	301.402
33408160 - Transferência a Municípios - Outras Receitas	78.687	1.215.849	301.402
175220002 - Mult-Mun.Conveniados-RENAINF	1.721	76.877	8.888
33408160 - Transferência a Municípios - Outras Receitas	1.721	76.877	8.888
175220004 - Multas Transf. Competência Municipal	1.695.293	4.861.523	4.147.703
33903013 - Material e Utensílios p/ Refeitório, Copa e Cozinha		14.639	1.522
33903014 - Material de limpeza		4.858	8.676
33903015 - Artigos de Higiene Pessoal		7.822	
33903016 - Material de Acondicionamento e Embalagem		2.697	156.183
33903030 - Medicamentos e Insumos Farmacêuticos		1.997	
33903031 - Material Médico, Hospitalar e Odontológico		1.500	
33903041 - Material de Escritório, Papelaria e Impressos		26.520	17.571
33903050 - Peças de Reposição e Acessórios	168.196		2.749
33903052 - Material p/ Conservação e Manutenção de Imóveis			2.319
33903054 - Material Instalação Elétrica e Eletrônica			11.274
33903060 - Materiais e Suprimentos de Informática		2.280	6.613
33903061 - Peças, Acessórios e Componentes de Informática			27.692
33903063 - Fardamento, Vestuário, Inifomes, Tecidos e Aviamentos		736.750	111.000
33903066 - Material Prot. Segur. Socorro e Sobrevivência		364.000	
33903090 - Outros Materiais de Consumo			6.880
33903691 - Locação de Imóveis	109.519	872.588	97.482
33903796 - Serviços de Limpeza	79.757	350.393	
33903915 - Loc. de Máquinas Reprográficas s/ Mão de Obra	29.181	22.448	1.957
33903926 - Publicidade Legal	208	3.210	
33903936 - Dedetização, Desinsetização e Desratização			2.940
33903940 - Fretes e Transportes			315
33903946 - Serviços Médicos, Hospitalares e Odontológicos			370
33903956 - Alim. Hospedagem p/ Eventos Prog. pela Instituição			8.900
33903973 - Fornecimento Alimentação Preparada - Demais Serv. Públicos		23.472	
33903979 - Conservação e Manutenção de Imóveis		376.000	519.231
33903980 - Conserv. Manutenção de Bens Móveis e Equipamentos	51.051	80.742	434.076
33903983 - Serviços Gráficos		57.500	
33903985 - Serviço de Manutenção de Viaturas Policiais	1.179.626	1.725.629	1.361.517
33903991 - Locação de Imóveis	40.192	80.384	
33903992 - Despesas Miúdas e de Pronto Pagamento		32.014	
33903999 - Outros Serviços de Terceiros	37.563	61.536	381.920
44905232 - Mobiliário em Geral			30.250
44905234 - Outros Equipamentos e Material Permanente			947.693
44905235 - Equip. e Mobiliário Médico - Hospitalar e Odontológico			8.575
175220006 - Multas de Trânsito	221.873.796	431.787.900	60.770.564
33403001 - Transf. para Material de Consumo	106.983	226.980	4.763
33403901 - Transferências para Serviços		83.654	158.731
33901401 - Diária Pessoal Civil	13.630	4.739.733	
33901403 - Dária Espec. Jornada Extr. Trab. Penitenciário		8.451	142.215
33903010 - Gêneros Alimentícios		15.456	354.611





DESPESAS COM MULTAS DE TRÂNSITO - 2/3			
ESPECIFICAÇÃO	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	PAGO DE RESTOS A PAGAR
33903012 - Material de Cama, Mesa e Banho			1.407
33903013 - Material e Utensílios p/ Refeitório, Copa e Cozinha			21.683
33903014 - Material de Limpeza		5.039	59.078
33903015 - Artigos de Higiene Pessoal			153.200
33903016 - Material de Acondicionamento e Embalagem	2.870	2.870	13.229
33903019 - Lubrificante Automotivo	4.800	12.226	15.361
33903024 - Outros Combustíveis e Lubrificantes		40.484	7.400
33903028 - Diesel Automotivo - Reembolso			2.366.893
33903029 - Outros Combustíveis e Lubrificantes - Reembolso			391.729
33903031 - Material Médico, Hospitalar e Odontológico			26.760
33903034 - Material de Uso veterinário	11.996	11.996	
33903039 - Material Esportivo e de Lazer			14.975
33903040 - Material Educativo e Cultural			88.239
33903041 - Material de Escritório, Papelaria e Impressos	510.112	551.703	90.987
33903042 - Material para Fotografia e Filmagem			14.007
33903044 - Bandeiras, Flâmulas, Insignias			5.364
33903050 - Peças de Reposição e Acessórios	358.127	342.213	1.396.873
33903051 - Ferramentas Avulsas Não Acionada p/ Força Motriz			16.794
33903052 - Material p/ Conservação e Manutenção de Imóveis	73.620	38.214	333.260
33903053 - Peças e Acessórios para Viaturas Policiais	414.218	668.363	998.073
33903054 - Material Instalação Elétrica e Eletrônica		11.653	92.974
33903055 - Material para Telecomunicações			3.574
33903060 - Materiais e Suprimentos de Informática	45.141	20.636	190.716
33903061 - Peças, Acessórios e Componentes de Informática	96.019	93.038	476.818
33903063 - Fardamento, Vestuário, Iniformes, Tecidos e Aviamentos	9.220.000	9.333.430	273.040
33903064 - Peças p/ Viaturas pelo Regime de Adiantamento		27.205	
33903065 - Peças e Acessórios p/ Viaturas Escolta/Custodeados			732
33903066 - Material Prot. Segur. Socorro e Sobrevivência	1.190.700	1.190.700	117.566
33903082 - Sementes e Mudas de Plantas			3.000
33903090 - Outros Materiais de Consumo	190.120	73.475	336.922
33903506 - Assessoria de Imprensa e Comunicação	797.687	3.347.717	550.610
33903611 - Outras remunerações de Serviços Pessoais	29.763	1.037.195	
33903612 - Encargos Sociais e Obrigações Fiscais	36.300	45.047	
33903619 - Honorários Advocatícios Assist. Judiciária Compl		5.000	
33903914 - Exames Laboratoriais	222	620	617
33903918 - Propaganda/Publicidade	52.190.628	98.129.278	9.122.428
33903925 - Serviços de Correios	12.645.469	19.810.640	7.307.263
33903978 - Manutenção de Viaturas Escolta de Custodeados			910
33903979 - Conservação e Manutenção de Imóveis			2.909.953
33903980 - Conservação Manutenção de Bens Móveis e Equipamentos	168.281	697.592	175.583
33903981 - Reformas sem Ampliação do Imóvel			129.685
33903982 - Conserv. Estradas e outros Bens de Domínio Público	77.000.446	97.413.998	1.022.760
33903983 - Serviços Gráficos		2.500	4.790
33903985 - Serviço de Manutenção de Viaturas Policiais	10.573.821	30.812.381	10.598.083
33903992 - Despesas Miúdas e de Pronto Pagamento		3.009	





DESPESAS COM MULTAS DE TRÂNSITO - 3/3			
ESPECIFICAÇÃO	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR	LIQUIDADO	PAGO DE RESTOS A PAGAR
33903995 - Manutenção de Viaturas pelo Reg. Adiantamento		609.306	
33903999 - Outros Serviços de Terceiros	12.905.992	37.220.388	8.449.630
33904090 - Serviços de Tecnologia da Informação	43.075.449	100.007.130	12.136.677
33904710 - Contribuições p/ Formação do PIS/PASEP	211.404	4.550.000	
44405201 - Transferência a Municípios - Equip. Material Permanente			8.290
44905210 - Veículos Diversos		19.248.580	
44905220 - Equipamentos de Tecnologia da Informação			7.216
44905233 - Material Educativo, Cultural e Recreativo			37.828
44905234 -Outros Equipamentos e Material Permanente		1.349.999	137.270
175220007 - Multas p/ Infração Legislação de Trânsito (RENAINF)	3.908.357	113.116.125	59.960.025
33204102 - Transferências		4.089.701	546
33903623 - Jeton		1.023.505	375.710
33903915 - Loc. de Máquinas Reprográficas s/ Mão de Obra			7.539
33903925 - Serviços de Correios	2.115.185		
33903979 - Conservação e Manutenção de Imóveis		27.850	85.663
33903982 - Conserv. Estradas e outros Bens de Domínio Público	5.049	18.954.067	26.200.797
33903999 - Outros Serviços de Terceiros	1.788.124	89.021.002	1.848.364
33905011 - Energia Elétrica			61.813
33905012 - Telefonia Fixa			4.984
33905013 - Água e Esgotos			25.092
44903999 - Outros Serviços de Terceiros			1.276.681
44905110 -Estudos e Projetos			4.351.456
44905111 -Gerenciamento de Obras			7.303.010
44905130 -Execução de Obras e Instalações			18.418.369
175220008 - Multas p/ Infração Legislação (DER-Segmento 5)	3.502.881	4.052.362	
33903982 - Conserv. Estradas e outros Bens de Domínio Público	3.394.787	1.573.568	
33903999 - Outros Serviços de Terceiros	108.094	2.478.794	
175220010 - Multas p/ Evasão do Pedágio Free Flow -DER	78.253		
33903999 - Outros Serviços de Terceiros	78.253		
175220012 -Multas p/ Evasão do Pedágio Free Flow - RENAINF-DER	18.740		
33903999 - Outros Serviços de Terceiros	18.740		
275220006 - Multas de Trânsito-Superávit Financeiro	73.010.975	100.707.709	48.330.913
33903982 - Conserv. Estradas e outros Bens de Domínio Público			48.330.913
33904090 - Serviços de Tecnologia da Informação	40.305.305	50.444.519	
44905210 - Veículos Diversos	25.595.760	25.595.760	
44905220 - Equipamentos de Tecnologia da Informação	7.109.910	7.109.910	
44905231 - Máquinas e Motores		449.300	
44905233 - Material Educativo, Cultural e Recreativo		123.250	
44905234 - Outros Equipamentos e Material Permanente		16.984.970	
275220007 - Multas p/ Infração Legislação de Trânsito (RENAINF) Sup. Fin	203.841	9.093.173	234.703.362
33903980 - Conserv. Manutenção de Bens Móveis e Equipamentos			649.152
33903982 - Conserv. Estradas e outros Bens de Domínio Público			2.803.681
33903999 - Outros Serviços de Terceiros			18.295.511
33904090 - Serviços de Tecnologia da Informação			14.273.168
44905110 -Estudos e Projetos	203.841		1.003.476
44905111 -Gerenciamento de Obras		1.018.025	4.847.155
44905130 - Execução de Obras e Instalações		7.982.801	192.831.219
44905131 - Desapropriações		92.348	
TOTAL	304.372.544	664.911.518	408.222.856





3.1.2.5 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 31.12.2024 representou o montante de R\$ 17.315.555, e uma redução de 93,10% em relação a 2023.

ESTOQUE DE DIFERIMENTO DE RECEITA	2024	%	2023	%	Variação 2024/2023
Poder Executivo	17.315.555	100,00%	250.929.192	100,00%	(93,10)
- Administração Direta	15.380.877	88,83%	15.380.877	6,13%	
- Autarquia	1.934.679	11,17%	235.548.316	93,87%	(99,18)
Poder Judiciário			3		(100,0)
TOTAL	17.315.555	100,00%	250.929.195	100,00%	(93,10)

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	2024	2023	Variação 2024/2023
Poder Executivo	17.315.555	250.929.192	(93,10)
Administração Direta	15.380.877	15.380.877	
175930031 - Fed-Coord.de Defesa Agropecuária-Cda	15.380.877	15.380.877	
Autarquia	1.934.679	235.548.316	(99,18)
150140001 - Geral	1.909.575	1.909.575	
160050003 - Conv.Min.Saúde-SUS-Prest.Serviços	18.342	18.342	
170140008 - Daee - Sabesp - Pirajucara	6.761	8.438	(19,87)
188040003 - Garantia Ppp - Rodovia dos Tamoios - Artesp		233.611.961	(100,0)
Poder Judiciário		3	(100,0)
176020003 - Reembolso Desp.Oficiais de Justiça-Tx		3	(100,0)
TOTAL	17.315.555	250.929.195	(93,10)





3.1.2.6 Demonstrativo das Receitas de Alienação de Ativos e Aplicação de Recursos

Conforme demonstrado a seguir, os recursos oriundos da Receita de Capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio do Estado, no montante de R\$ 15.815.288.565, foram aplicados em consonância com as disposições do Artigo 44 da Lei Complementar n.º 101/2000 – LRF. As Despesas realizadas com valores arrecadados no exercício foram de R\$ 7.053.511.943, e as demais ocorreram com recursos de superávit financeiro constituídos em exercícios anteriores no montante de R\$ 60.360.





RECEITA DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DE RECURSOS		
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DESPESA
Administração Direta (Tesouro)	15.764.694.428	4.143.266.136
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	2.648.770	
2211020 - Alienação de Investimentos Permanentes - Principal	15.714.182.610	
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	12.908.217	
2221010 - Alienação de Bens Imóveis - Principal	34.954.832	
444051 - Obras e Instalações		311.510.251
444052 - Equipamentos e Material Permanente		6.890.530
445042 - Auxílios		38.578.056
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica		1.940.083
449042 - Auxílios		606.073.722
449051 - Obras e Instalações		49.918.134
449052 - Equipamentos e Material Permanente		164.469.768
449092 - Despesas de Exercícios Anteriores		29.614.116
449093 - Indenizações e Restituições		41.061.713
456782 - Aporte de Recursos Parc. Público-Privada - PPP		303.303.638
459065 - Const. ou Aumento de Capital de Empresas		936.275.150
459165 - Constituição ou Aumento de Capital de Empresas		1.653.630.976
Administração Indireta (Recursos Próprios + Tesouro)	50.594.137	2.910.306.167
13041 - FUND.INST.TERRAS "JOSE GOMES DA SILVA" ITESP	518.590	4.848.000
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	6.442	
2221010 - Alienação de Bens Imóveis - Principal	512.148	
449052 - Equipamentos e Material Permanente		4.848.000
26050 - AG.AGUAS DO ESTADO DE SAO PAULO-SP-AGUAS	446.201	968.463
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	446.201	
449051 - Obras e Instalações		63.018
449052 - Equipamentos e Material Permanente		905.445
26051 - DEPTO. DE ESTRADAS DE RODAGEM		1.244.437.052
444051 - Obras e Instalações		82.579.193
449051 - Obras e Instalações		1.161.857.859
37092 - CIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS	2.408.830	170.216.037
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	2.408.830	
449039 - Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica		7.737.697
449051 - Obras e Instalações		69.999.473
449052 - Equipamentos e Material Permanente		6.460.679
449093 - Indenizações e Restituições		7.597.240
456782 - Aporte de Recursos Parc. Público - Privada - PPP		78.420.948
37093 - CIA DO METROPOLITANO DE SAO PAULO	31.635.732	1.478.221.722
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	577.288	
2211020 - Alienação de Investimentos Permanentes - Principal	25.631.301	
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	1.440.171	
2221010 - Alienação de Bens Imóveis - Principal	3.986.972	
449051 - Obras e Instalações		1.379.496.364
449052 - Equipamentos e Material Permanente		98.725.358
48045 - FUNDACAO AMPARO PESQUISA DO EST. DE SAO PAULO	100.400	
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	100.400	
48057 - UNIVERSIDADE DE SAO PAULO	12.005.429	
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	11.960.285	
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	45.144	
48058 - UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS	189.100	247.278
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	20.601	
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	168.499	
449051 - Obras e Instalações		247.278
48059 - UNIVERSIDADE EST. PAUL. JULIO MESQUITA FILHO	3.221.634	
2213010 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	3.221.634	
48062 - CENTRO ESTAD. EDUCACAO TECNOL. PAULA SOUZA	4.555	8.488.161
1321010 - Remuneração Depósitos Bancários - Principal	4.555	
449052 - Equipamentos e Material Permanente		8.488.161
48091 - INST. DE PESQ. TECNOL. EST. SAO PAULO		2.815.788
449052 - Equipamentos e Material Permanente		2.815.788
53057 - SAO PAULO PREVIDENCIA - SPPREV	63.667	63.667
2221010 - Alienação de Bens Imóveis - Principal	63.667	
319001 - Inativo-RPPS		63.667
TOTAL	15.815.288.565	7.053.572.303





3.1.2.7 Demonstrativo das Transferências a Municípios

Com relação à demonstração do repasse de recursos financeiros aos municípios, destaca-se o item Distribuição de Receitas, que abrange valores provenientes da arrecadação de impostos, da cota-parte do IPI e de outras fontes.

O montante relativo a esse item foi de R\$ 71.180.853.333, correspondendo a 43,37% do grupo Outras Despesas Correntes.

Em comparação com o exercício anterior, quando as transferências aos municípios para distribuição de receitas totalizaram R\$ 64.477.216.346, registrou-se um acréscimo de R\$ 6.703.636.987, equivalente a um crescimento de 10,40%.

TRANSFERÊNCIAS A MUNICÍPIOS	2024	2023	VARIAÇÃO 2024 / 2023
Material de Consumo	535.509.569	576.917.551	(7,18)
· Administração Direta	535.282.589	576.451.196	(7,14)
· Administração Indireta	226.980	466.355	(51,33)
Passagens e Despesas com Locomoção	1.267.954.193	1.160.039.700	9,30
· Administração Direta	1.267.954.193	1.160.039.700	9,30
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	349.932.954	367.379.911	(4,75)
· Administração Direta	349.272.847	366.706.678	(4,75)
· Administração Indireta	660.108	673.233	(1,95)
Contribuição	11.073.920	17.174.868	(35,52)
Distribuição de Receitas	71.180.853.333	64.477.216.346	10,40
Transferência a Municípios-ICMS	55.712.049.158	48.945.614.200	13,82
Transferência a Municípios-IPVA	14.870.224.370	14.130.991.835	5,23
Transferência a Municípios-IPI	422.843.347	292.691.330	44,47
Transferência a Municípios-Outras Receitas	175.736.457	163.713.980	7,34
· Administração Direta	173.374.516	156.213.384	10,99
· Administração Indireta	2.361.941	7.500.596	(68,51)
Transferência aos Municípios-Compensação Lc.194/22		944.205.000	(100,0)
TOTAL	73.345.323.969	66.598.728.376	10,13

No contexto da Distribuição de Receitas, destacam-se as seguintes disposições constitucionais e legais:

- ICMS: Nos termos do inciso IV e do parágrafo único do artigo 158 da Constituição Federal de 1988, 25% 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) são destinados aos municípios.
- IPVA: Conforme o inciso III do artigo 158 da Constituição, 50% da receita do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores (IPVA), arrecadada pelos Estados, devem ser repassados aos municípios correspondentes.



- IPI: O artigo 159, inciso II, da Constituição determina que 10% do Imposto sobre Produtos Industrializados (IPI) arrecadado pela União sejam transferidos aos Estados e ao Distrito Federal por meio do Fundo de Exportação. Do valor recebido pelos Estados, 25% devem ser redistribuídos aos municípios.
- Compensações Financeiras: Além dessas transferências, os municípios recebem 25% do montante repassado ao Estado pela União como compensação financeira pela exploração de petróleo, gás natural, recursos hídricos para geração de energia elétrica e recursos minerais, conforme previsto no artigo 9º da Lei nº 7.990/1989.
- Outras Transferências: Também são realizados repasses referentes à cota-parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico (CIDE), além de valores provenientes de multas por infração à legislação de trânsito e ao regulamento do PROCON.

3.1.2.8 Demonstrativo da Despesa com Pessoal e Encargos Sociais

Em 2024, os gastos com Pessoal e Encargos Sociais, incluindo as despesas intraorçamentárias, totalizaram R\$ 144.083.108.027, sendo a maior parte destinada à Administração Indireta, que respondeu por R\$ 75.345.746.697, o equivalente a 52,29% do total. Desse montante, a maior parcela foi destinada às Autarquias, que concentraram R\$ 69.928.767.457, o que corresponde a 48,53% do total geral. Dentro da própria Administração Indireta, as Autarquias representaram 92,8% das despesas com pessoal.

Na Administração Indireta, os gastos passaram de R\$ 70.799.856.250 em 2023 para R\$ 75.345.746.697 em 2024, representando um aumento nominal de R\$ 4.545.890.447, ou 6,42%. Na Administração Direta, as despesas cresceram de R\$ 67.353.382.836 em 2023 para R\$ 68.737.361.330 em 2024, o que representa um acréscimo nominal de R\$ 1.383.978.494, equivalente a 2,05%.

Comparando os exercícios de 2023 e 2024, observa-se um crescimento total de 4,29% nas despesas com Pessoal e Encargos Sociais, tendo como fatores determinantes desse aumento: a elevação do subsídio dos ministros do Supremo Tribunal Federal (STF), com reflexos nas carreiras jurídicas do Poder Executivo e dos demais Poderes; os reajustes salariais concedidos a empregados de fundações e empresas dependentes, bem como a servidores dos outros Poderes; a instituição de um novo regime jurídico para as agências reguladoras estaduais, por meio da Lei Complementar nº 1.413, de 23 de setembro de 2024; e a alteração da licença compensatória dos Procuradores do Estado, estabelecida pela Lei Complementar nº 1.399, de 28 de maio de 2024.

A seguir, é apresentado o quadro das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, com os valores discriminados conforme o Tipo de Administração.



DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - POR TIPO DE ADMINISTRAÇÃO - PARTE 1												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESAS DEPENDENTES	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
31 - Pessoal e Encargos Sociais	68.737.361.330	47,71	69.928.767.456	48,53	1.986.671.895	1,38	3.430.307.346	2,38	75.345.746.697	52,29	144.083.108.027	100,00
3190 - Aplicações Diretas	60.030.221.734	41,66	68.938.280.934	47,85	1.986.671.895	1,38	3.430.307.346	2,38	74.355.260.174	51,61	134.385.481.908	93,27
319001 - Aposentadoria do Rpps,Reser.Remuneração e Ref.do Militar	2.796.554.023	1,94	44.166.172.054	30,65	2.705.706		1.222.945		44.170.100.706	30,66	46.966.654.728	32,60
31900111 - Inativos-RPPS			25.562.438.381	17,74					25.562.438.381	17,74	25.562.438.381	17,74
31900112 - Inativos da Polícia Militar			9.691.698.072	6,73					9.691.698.072	6,73	9.691.698.072	6,73
31900113 - Inativos-Outros Poderes-RPPS			5.435.122.513	3,77					5.435.122.513	3,77	5.435.122.513	3,77
31900114 - Inativos 13 Salário-RPPS			2.139.851.906	1,49					2.139.851.906	1,49	2.139.851.906	1,49
31900115 - Inativos 13 Salário-Outros Poderes - RPPS			445.254.524	0,31					445.254.524	0,31	445.254.524	0,31
31900116 - Inativos 13 Salário-Pessoal Militar			810.470.412	0,56					810.470.412	0,56	810.470.412	0,56
31900119 - Atrasados-Outros Poderes/Ministério Público	441.658.178	0,31									441.658.178	0,31
31900124 - Complementação de Aposentadoria	1.312.979.976	0,91	76.502.479	0,05	2.496.397		1.222.945		80.221.822	0,06	1.393.201.798	0,97
31900125 - Complementação de Aposentadoria - 13ºSalário	95.800.195	0,07	4.833.767		209.309				5.043.076		100.843.271	0,07
31900126 - Complementação de Aposentadorias-Reembolso	946.115.673	0,66									946.115.673	0,66
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	60.514.601	0,04	10.589.875.066	7,35	232.885				10.590.107.951	7,35	10.650.622.551	7,39
31900311 - Pensionistas-Poder Executivo-RPPS			4.919.944.419	3,41					4.919.944.419	3,41	4.919.944.419	3,41
31900313 - Pensão Mensal Militar			3.810.687.852	2,64					3.810.687.852	2,64	3.810.687.852	2,64
31900314 - Pensionistas-Outros Poderes-RPPS			1.048.915.683	0,73					1.048.915.683	0,73	1.048.915.683	0,73
31900315 - Pensionistas 13 Salário-Poder Executivo-RPPS			395.761.583	0,27					395.761.583	0,27	395.761.583	0,27
31900316 - Pensionistas 13 Salário-Outros Poderes-RPPS			87.140.103	0,06					87.140.103	0,06	87.140.103	0,06
31900318 - Pensão Mensal Militar-13 Salário			316.050.344	0,22					316.050.344	0,22	316.050.344	0,22
31900325 - Complementação de Pensão	3.485.406		11.073.861	0,01	214.340				11.288.201	0,01	14.773.607	0,01
31900326 - Complementação de Pensão - 13º Salário	296.346		301.219		18.545				319.765		616.111	
31900327 - Atrasados-Outros Poderes e Ministério Público	56.732.849	0,04									56.732.849	0,04
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	62.942.521	0,04	98.001.545	0,07	6.557.681				104.559.226	0,07	167.501.746	0,12
31900701 - Contribuição Patronal	62.942.521	0,04	98.001.545	0,07	6.557.681				104.559.226	0,07	167.501.746	0,12
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	44.443.444.946	30,85	11.498.975.915	7,98	1.375.353.190	0,95	2.481.563.252	1,72	15.355.892.356	10,66	59.799.337.303	41,50
31901111 - Pessoal Civil pago pelo DDPE	34.930.083.037	24,24	59.149.870	0,04					59.149.870	0,04	34.989.232.906	24,28
31901112 - Pessoal Civil pago pela Unidade	2.677.658.711	1,86	10.046.560.348	6,97	1.241.742.369	0,86	2.223.662.735	1,54	13.511.965.451	9,38	16.189.624.163	11,24
31901114 - Bonificação por Resultados-Br(Lc 1.361/2021)	1.247.720.447	0,87	17.788.126	0,01					17.788.126	0,01	1.265.508.573	0,88
31901115 - Participação nos Resultados-Pr(Lc 1.059/2008	96.075.134	0,07					19.937.632	0,01	19.937.632	0,01	116.012.766	0,08
31901128 - Pessoal Civil pago pelo DDPE-13 Salário	2.937.587.673	2,04	3.570.167						3.570.167		2.941.157.840	2,04
31901129 - Pessoal Civil pago pela Unidade-13 Salário	163.675.599	0,11	775.305.976	0,54	97.448.948	0,07	100.069.047	0,07	972.823.971	0,68	1.136.499.570	0,79
31901130 - Pessoal Civil pago pelo DDPE - 1/3 Férias	771.337.148	0,54	1.200.000						1.200.000		772.537.148	0,54
31901131 - Pessoal Civil pago pela Unidade-1/3 Férias	24.343.470	0,02	409.545.967	0,28	36.115.384	0,03	137.893.839	0,10	583.555.189	0,41	607.898.660	0,42
31901133 - Vencimentos atrasados-Outros Poderes e Ministério Público	567.146.376	0,39									567.146.376	0,39
31901136 - Abono de Permanência	699.641.596	0,49	152.361.770	0,11					152.361.770	0,11	852.003.365	0,59
31901137 - Licença Prêmio - Pessoal Civil	299.702.296	0,21	2.810.424						2.810.424		302.512.721	0,21
31901138 - Complementação Piso Salarial Enfermagem Lf 14.434/202	26.004.953	0,02	30.683.267	0,02	46.489				30.729.756	0,02	56.734.708	0,04
31901140 - Complementação Piso Salarial Enfermagem-13º salário	2.468.507										2.468.507	
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	8.191.058.797	5,68									8.191.058.797	5,68
31901201 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	6.962.830.328	4,83									6.962.830.328	4,83
31901209 - Pessoal Militar-13 Salário	586.435.234	0,41									586.435.234	0,41
31901210 - Pessoal Militar-1/3 Férias	191.325.459	0,13									191.325.459	0,13
31901211 - Abono de Permanência	40.311.712	0,03									40.311.712	0,03
31901212 - Licença Prêmio - Pessoal Militar	110.394.925	0,08									110.394.925	0,08
31901215 - Bonificação por Resultados-Br	299.761.138	0,21									299.761.138	0,21
319013 - Obrigações Patronais	1.993.102.156	1,38	2.074.013.967	1,44	513.771.636	0,36	643.248.461	0,45	3.231.034.065	2,24	5.224.136.221	3,63
31901312 - Outras Contribuições de Previdência Social	1.464.236.980	1,02	177.497.566	0,12	28.777.342	0,02	330.047.084	0,23	536.321.992	0,37	2.000.558.972	1,39
31901313 - Fundo de Garantia por tempo de Serviço	14.598.006	0,01	528.525.305	0,37	105.885.343	0,07	194.330.629	0,13	828.741.277	0,58	843.339.283	0,59
31901316 - Encargos Patronais-Pagamento de Bonificação e Participação												
31901320 - Outras Contribuições Previdência Social-13 Salário	999		35.245.780	0,02	21.053.339	0,01	5.349.204		61.648.322	0,04	61.649.322	0,04
31901321 - FGTS-13 Salário			17.425.909	0,01	4.041.242		6.156.549		27.623.700	0,02	27.623.700	0,02
31901322 - Parcelamento de Débitos Junto à Previdência Social	84.346.361	0,06	16.081.832	0,01	88.057.579	0,06			104.139.412	0,07	188.485.773	0,13
31901323 - Previdência Social/Pessoal CLT	325.220.417	0,23	1.294.314.451	0,90	265.933.662	0,18	101.901.239	0,07	1.662.149.352	1,15	1.987.369.768	1,38
31901324 - Previdência Social/Pessoal Comissionado	104.699.393	0,07	4.504.038		3.001				4.507.039		109.206.433	0,08
31901327 - Encargos Patronais por Demissão de Servidor/Empregado			419.086		20.128		5.463.756		5.902.970		5.902.970	
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	350.532.317	0,24	161.947.774	0,11	19.360.076	0,01	11.410.691	0,01	192.718.541	0,13	543.250.858	0,38
31901611 - Verba Honorária	348.027.266	0,24	3.482.014						3.482.014		351.509.280	0,24
31901612 - Verba Honorária-13 Salário	1.484.941										1.484.941	
31901613 - Hora Extra	1.020.110		56.316.499	0,04	16.988.664	0,01	11.410.691	0,01	84.715.855	0,06	85.735.964	0,06
31901616 - Despesas Eventuais de Pessoal Civil			102.149.260	0,07	2.371.412				104.520.672	0,07	104.520.672	0,07
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	327.175.741	0,23	163.719.029	0,11	2.735.094		80.064		166.534.188	0,12	493.709.928	0,34
31909208 - Despesas de Exercícios Anteriores- Pessoal Requisitado	140.325		16.173						16.173		156.499	
31909226 - Vencimentos e Vantagens Fixas de Exercício Anteriores	306.963.826	0,21	6.263.907		2.628.252				8.892.159	0,01	315.855.985	0,22
31909227 - Inativos de Exercícios Anteriores												
31909229 - Encargos Sociais de Exercícios Anteriores	585.144		109.406		106.842		80.064		296.312		881.456	
31909230 - Inativos - Pessoal Civil	19.473.498	0,01	61.149.674	0,04					61.149.674	0,04	80.623.172	0,06
31909231 - Inativos - Pessoal Militar			21.680.732	0,02					21.680.732	0,02	21.680.732	0,02
31909232 - Inativos - Outros Poderes			12.323.513	0,01					12.323.513	0,01	12.323.513	0,01
31909233 - Pensionistas - Pessoal Civil	12.948		41.629.470	0,03					41.629.470	0,03	41.642.418	0,03
31909234 - Pensionistas - Pessoal Militar			13.601.201	0,01					13.601.201	0,01	13.601.201	0,01
31909235 - Pensionistas - Outros Poderes			6.944.953						6.944.953		6.944.953	
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.772.416.415	1,23	49.388.617	0,03	65.619.734	0,05	291.205.986	0,20	406.214.337	0,28	2.178.630.752	1,51
31909412 - Indenizações por Demissão de Servidores ou Empregados	3.561.653		6.223.774		1.368.728		101.067.021	0,07	108.659.523	0,08	112.221.176	0,08
31909413 - Despesa com Incentivo à Demissão Voluntária	8.580.797	0,01	38.473.469	0,03	64.249.732	0,04	189.406.503	0,13	292.129.704	0,20	300.710.501	0,21
31909415 - Indenização por Acidente de Trabalho							714.825		714.825		714.825	
31909416 - Outras Indenizações de Pessoal	725.195.552	0,50	4.691.374		1.274		17.637		4.710.285		729.905.838	0,51





DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - POR TIPO DE ADMINISTRAÇÃO - PARTE 2												
DISCRIMINAÇÃO	ADM. DIRETA	%	AUTARQUIAS	%	FUNDAÇÕES	%	EMPRESAS DEPENDENTES	%	TOTAL ADM. INDIRETA	%	TOTAL GERAL	%
31909434 - Reembolso Férias -Outro Poder e Ministério Público -Ativos	991.443.491	0,69									991.443.491	0,69
31909435 - Reembolso Férias -Outro Poder e Ministério Público -Inativos	43.634.922	0,03									43.634.922	0,03
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	32.480.218	0,02	136.186.968	0,09	335.891		1.575.946		138.098.806	0,10	170.579.024	0,12
31909601 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado de Empresas	24.613.353	0,02	118.450.663	0,08			1.575.946		120.026.609	0,08	144.639.962	0,10
31909602 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado-Outros Poderes	334.949										334.949	
31909603 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado -Outras Esferas	7.531.915	0,01	17.736.305	0,01	335.891				18.072.197	0,01	25.604.112	0,02
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	8.707.139.597	6,04	990.486.522	0,69					990.486.522	0,69	9.697.626.119	6,73
319107 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	1.427.630										1.427.630	
31910701 - Contribuição Patronal	1.427.630										1.427.630	
319108 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar												
31910806 - Salário Família												
31910843 - Auxílio-Reclusão (Lc 1.012/07)												
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	893.068.920	0,62									893.068.920	0,62
31911113 - Vencimentos	893.068.920	0,62									893.068.920	0,62
319113 - Obrigações Patronais	7.796.417.867	5,41	990.486.522	0,69					990.486.522	0,69	8.786.904.390	6,10
31911301 - Contribuição Patronal-São Paulo Previdência-SPPrev	7.506.009.109	5,21	990.486.522	0,69					990.486.522	0,69	8.496.495.631	5,90
31911302 - Contribuição Estado p/Cobertura Insuficiência Financeira-SPPrev												
31911305 - Obrigações Patronais	217.102.548	0,15									217.102.548	0,15
31911306 - Contribuição Patronal-Folha Verba Honorária-Tesouro	73.306.211	0,05									73.306.211	0,05
319116 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	16.225.180	0,01									16.225.180	0,01
31911617 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	16.225.180	0,01									16.225.180	0,01

No comparativo por Poderes, destaca-se o Poder Executivo, que apresentou aumento de R\$ 6.268.952.282, passando de R\$ 120.741.820.294 em 2023 para R\$ 127.010.772.576 em 2024. Com isso, sua participação no total das despesas com pessoal cresceu de 87,40% para 88,15%.

O Ministério Público foi o único, além do Executivo, a apresentar crescimento. As despesas aumentaram de R\$ 2.764.799.254 em 2023 para R\$ 3.226.912.031 em 2024, um acréscimo de R\$ 462.112.777, correspondente a 16,71%.

Por outro lado, o Poder Legislativo apresentou uma redução de R\$ 360.656.356, passando de R\$ 2.224.240.580 em 2023 para R\$ 1.863.584.224 em 2024, o que corresponde a uma variação negativa de 16,22%. De igual modo, o Poder Judiciário também registrou queda, com diminuição de R\$ 440.539.762, ao reduzir de R\$ 12.422.378.958 para R\$ 11.981.839.196, representando uma retração de 3,55%.

Essas reduções, entretanto, decorrem da reformulação dos procedimentos orçamentários e contábeis relacionados à cobertura das insuficiências financeiras do regime próprio de previdência. A partir de 2024, tais recursos deixaram de ser registrados como receitas e despesas intraorçamentárias, sendo classificados como transferências financeiras à SPPREV, em conformidade com as diretrizes do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

No exercício de 2023, em caráter de transição, a contribuição destinada à cobertura das insuficiências financeiras dos demais Poderes e das universidades estaduais ainda foi executada de forma orçamentária, impactando as despesas intraorçamentárias de pessoal.

A seguir, apresenta-se o quadro das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, com os valores detalhados por Poderes.





DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - POR PODERES - PARTE 1										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIÁRIO	%	MINISTÉRIO PÚBLICO	%	TOTAL GERAL	%
31 - Pessoal e Encargos Sociais	127.010.772.576	88,15	1.863.584.224	1,29	11.981.839.196	8,32	3.226.912.031	2,24	144.083.108.027	100,00
3190 - Aplicações Diretas	119.968.357.060	83,26	1.668.124.981	1,16	9.992.420.856	6,94	2.756.579.011	1,91	134.385.481.908	93,27
319001 - Aposentadoria do Rpps, Reser. Remuneração e Ref. do Militar	46.524.996.550	32,29	35.846		271.365.841	0,19	170.256.491	0,12	46.966.654.728	32,60
31900111 - Inativos-RPPS	25.562.438.381	17,74							25.562.438.381	17,74
31900112 - Inativos da Polícia Militar	9.691.698.072	6,73							9.691.698.072	6,73
31900113 - Inativos-Outros Poderes-RPPS	5.435.122.513	3,77							5.435.122.513	3,77
31900114 - Inativos 13 Salário-RPPS	2.139.851.906	1,49							2.139.851.906	1,49
31900115 - Inativos 13 Salário-Outros Poderes - RPPS	445.254.524	0,31							445.254.524	0,31
31900116 - Inativos 13 Salário-Pessoal Militar	810.470.412	0,56							810.470.412	0,56
31900119 - Atrasados-Outros Poderes/Ministério Público			35.846		271.365.841	0,19	170.256.491	0,12	441.658.178	0,31
31900124 - Complementação de Aposentadoria	1.393.201.798	0,97							1.393.201.798	0,97
31900125 - Complementação de Aposentadoria - 13º Salário	100.843.271	0,07							100.843.271	0,07
31900126 - Complementação de Aposentadorias-Reembolso	946.115.673	0,66							946.115.673	0,66
319003 - Pensões do RPPS e do Militar	10.593.889.702	7,35			56.732.849	0,04			10.650.622.551	7,39
31900311 - Pensionistas-Poder Executivo-RPPS	4.919.944.419	3,41							4.919.944.419	3,41
31900313 - Pensão Mensal Militar	3.810.687.852	2,64							3.810.687.852	2,64
31900314 - Pensionistas-Outros Poderes-RPPS	1.048.915.683	0,73							1.048.915.683	0,73
31900315 - Pensionistas 13 Salário-Poder Executivo-RPPS	395.761.583	0,27							395.761.583	0,27
31900316 - Pensionistas 13 Salário-Outros Poderes-RPPS	87.140.103	0,06							87.140.103	0,06
31900318 - Pensão Mensal Militar-13 Salário	316.050.344	0,22							316.050.344	0,22
31900325 - Complementação de Pensão	14.773.607	0,01							14.773.607	0,01
31900326 - Complementação de Pensão - 13º Salário	616.111								616.111	
31900327 - Atrasados-Outros Poderes e Ministério Público					56.732.849	0,04			56.732.849	0,04
319007 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	137.871.863	0,10	8.237.376	0,01	12.759.698	0,01	8.632.809	0,01	167.501.746	0,12
31900701 - Contribuição Patronal	137.871.863	0,10	8.237.376	0,01	12.759.698	0,01	8.632.809	0,01	167.501.746	0,12
319011 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	47.911.644.320	33,25	1.523.089.036	1,06	8.210.340.375	5,70	2.154.263.572	1,50	59.799.337.303	41,50
31901111 - Pessoal Civil pago pelo DDPE	26.160.893.258	18,16	1.351.259.112	0,94	5.727.474.758	3,98	1.749.605.779	1,21	34.989.232.906	24,28
31901112 - Pessoal Civil pago pela Unidade	14.949.341.263	10,38	87.213		1.240.195.687	0,86			16.189.624.163	11,24
31901114 - Bonificação por Resultados-Br(Lc 1.361/2021)	1.265.508.573	0,88							1.265.508.573	0,88
31901115 - Participação nos Resultados-Pr(Lc 1.059/2008)	116.012.766	0,08							116.012.766	0,08
31901128 - Pessoal Civil pago pelo DDPE-13 Salário	2.205.587.806	1,53	105.292.957	0,07	483.500.308	0,34	146.776.770	0,10	2.941.157.840	2,04
31901129 - Pessoal Civil pago pela Unidade-13 Salário	1.034.096.274	0,72			102.403.296	0,07			1.136.499.570	0,79
31901130 - Pessoal Civil pago pelo DDPE - 1/3 Férias	645.381.313	0,45	39.967.659	0,03	79.793.805	0,06	7.394.371	0,01	772.537.148	0,54
31901131 - Pessoal Civil pago pela Unidade-1/3 Férias	598.207.681	0,42			9.690.979	0,01			607.898.660	0,42
31901133 - Vencimentos atrasados-Outros Poderes e Ministério Público					361.923.843	0,25	205.222.532	0,14	567.146.376	0,39
31901136 - Abono de Permanência	574.899.450	0,40	26.482.095	0,02	205.357.700	0,14	45.264.121	0,03	852.003.365	0,59
31901137 - Licença Prêmio - Pessoal Civil	302.512.721	0,21							302.512.721	0,21
31901138 - Complementação Piso Salarial Enfermagem Lf 14.434/202	56.734.708	0,04							56.734.708	0,04
31901140 - Complementação Piso Salarial Enfermagem-13º salário Lf.14434/202	2.468.507								2.468.507	
319012 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	8.191.058.797	5,68							8.191.058.797	5,68
31901201 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Militar	6.962.830.328	4,83							6.962.830.328	4,83
31901209 - Pessoal Militar-13 Salário	586.435.234	0,41							586.435.234	0,41
31901210 - Pessoal Militar-1/3 Férias	191.325.459	0,13							191.325.459	0,13
31901211 - Abono de Permanência	40.311.712	0,03							40.311.712	0,03
31901212 - Licença Prêmio - Pessoal Militar	110.394.925	0,08							110.394.925	0,08
31901215 - Bonificação por Resultados-Br	299.761.138	0,21							299.761.138	0,21
319013 - Obrigações Patronais	5.066.818.123	3,52	123.749.322	0,09	29.302.372	0,02	4.266.404		5.224.136.221	3,63
31901312 - Outras Contribuições de Previdência Social	2.000.558.972	1,39							2.000.558.972	1,39
31901313 - Fundo de Garantia por tempo de Serviço	843.339.283	0,59							843.339.283	0,59
31901316 - Encargos Patronais-Pagamento de Bonificação e Participação Resultados										





DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS - POR PODERES - PARTE 2										
DISCRIMINAÇÃO	PODER EXECUTIVO	%	PODER LEGISLATIVO	%	PODER JUDICIÁRIO	%	MINISTÉRIO PÚBLICO	%	TOTAL GERAL	%
31901320 - Outras Contribuições Previdência Social-13 Salário	61.649.322	0,04							61.649.322	0,04
31901321 - FGTS-13 Salário	27.623.700	0,02							27.623.700	0,02
31901322 - Parcelamento de Débitos junto à Previdência Social	181.948.298	0,13	2.863.726		2.486.976		1.186.773		188.485.773	0,13
31901323 - Previdência Social/Pessoal CLT	1.865.626.538	1,29	110.718.994	0,08	11.024.236	0,01			1.987.369.768	1,38
31901324 - Previdência Social/Pessoal Comissionado	80.169.040	0,06	10.166.603	0,01	15.791.159	0,01	3.079.631		109.206.433	0,08
31901327 - Encargos Patronais por Demissão de Servidor/Empregado	5.902.970								5.902.970	
319016 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	542.290.216	0,38			960.641				543.250.858	0,38
31901611 - Verba Honorária	351.509.280	0,24							351.509.280	0,24
31901612 - Verba Honorária-13 Salário	1.484.941								1.484.941	
31901613 - Hora Extra	84.775.323	0,06			960.641				85.735.964	0,06
31901616 - Despesas Eventuais de Pessoal Civil	104.520.672	0,07							104.520.672	0,07
319092 - Despesas de Exercícios Anteriores	406.656.620	0,28	12.176.149	0,01	74.877.159	0,05			493.709.928	0,34
31909208 - Despesas de Exercícios Anteriores- Pessoal Requisitado	156.499								156.499	
31909226 - Vencimentos e Vantagens Fixas de Exercícios Anteriores	228.802.677	0,16	12.176.149	0,01	74.877.159	0,05			315.855.985	0,22
31909227 - Inativos de Exercícios Anteriores										
31909229 - Encargos Sociais de Exercícios Anteriores	881.456								881.456	
31909230 - Inativos - Pessoal Civil	80.623.172	0,06							80.623.172	0,06
31909231 - Inativos - Pessoal Militar	21.680.732	0,02							21.680.732	0,02
31909232 - Inativos - Outros Poderes	12.323.513	0,01							12.323.513	0,01
31909233 - Pensionistas - Pessoal Civil	41.642.418	0,03							41.642.418	0,03
31909234 - Pensionistas - Pessoal Militar	13.601.201	0,01							13.601.201	0,01
31909235 - Pensionistas - Outros Poderes	6.944.953								6.944.953	
319094 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	423.409.900	0,29			1.336.061.117	0,93	419.159.735	0,29	2.178.630.752	1,51
31909412 - Indenizações por Demissão de Servidores ou Empregados	108.772.864	0,08			3.448.313				112.221.176	0,08
31909413 - Despesa com Incentivo à Demissão Voluntária	300.710.501	0,21							300.710.501	0,21
31909415 - Indenização por Acidente de Trabalho	714.825								714.825	
31909416 - Outras Indenizações de Pessoal	13.211.710	0,01			596.741.273	0,41	119.952.855	0,08	729.905.838	0,51
31909434 - Reembolso Férias -Outro Poder e Ministério Público - Ativos					700.581.013	0,49	290.862.478	0,20	991.443.491	0,69
31909435 - Reembolso Férias -Outro Poder e Ministério Público - Inativos					35.290.518	0,02	8.344.403	0,01	43.634.922	0,03
319096 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado	169.720.970	0,12	837.251		20.803				170.579.024	0,12
31909601 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado de Empresas	143.802.711	0,10	837.251						144.639.962	0,10
31909602 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado-Outros Poderes	314.146				20.803				334.949	
31909603 - Ressarcimento Despesa Pessoal Requisitado -Outras Esferas	25.604.112	0,02							25.604.112	0,02
3191 - Aplicações Diretas-Intraorçamentárias	7.042.415.516	4,89	195.459.243	0,14	1.989.418.341	1,38	470.333.020	0,33	9.697.626.119	6,73
319107 - Contribuição Entidades Fechadas Previdência	1.427.630								1.427.630	
31910701 - Contribuição Patronal	1.427.630								1.427.630	
319108 - Outros Benefícios Assistência do Servidor e do Militar										
31910806 - Salário Família										
31910843 - Auxílio-Reclusão (Lc 1.012/07)										
319111 - Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil	893.068.920	0,62							893.068.920	0,62
31911113 - Vencimentos	893.068.920	0,62							893.068.920	0,62
319113 - Obrigações Patronais	6.131.693.786	4,26	195.459.243	0,14	1.989.418.341	1,38	470.333.020	0,33	8.786.904.390	6,10
31911301 - Contribuição Patronal-São Paulo Previdência-SPPrev	5.841.285.028	4,05	195.459.243	0,14	1.989.418.341	1,38	470.333.020	0,33	8.496.495.631	5,90
31911302 - Contribuição Estado p/Cobertura Insuficiência Financeira-SPPrev										
31911305 - Obrigações Patronais	217.102.548	0,15							217.102.548	0,15
31911306 - Contribuição Patronal-Folha Verba Honorária-Tesouro	73.306.211	0,05							73.306.211	0,05
319116 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	16.225.180	0,01							16.225.180	0,01
31911617 - Outras Despesas Variáveis-Pessoal Civil	16.225.180	0,01							16.225.180	0,01





3.1.2.9 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 estaduais arrecadadas em 2024 que compõem a base de cálculo do FUNDEB, R\$ 52.080.980.489 foram apropriados ao fundo, sendo R\$ 37.964.525.784 referentes à quota-parte estadual e R\$ 14.116.454.706 referentes à quota-parte municipal.

Quanto às receitas derivadas de transferências constitucionais da União aos Estados, a União apropriou R\$ 731.853.348 ao FUNDEB, sendo R\$ 647.284.679 referente à quota-parte estadual e R\$ 84.568.669 referente à quota-parte municipal.

DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB
EXERCÍCIO 2024

ALÍNEA	ESPECIFICAÇÃO	TOTAL	ARRECADAÇÃO ESTADO	MUNICÍPIO	TOTAL	FUNDEB ESTADO	MUNICÍPIO
ICMS							
11145011	ICMS - Principal	217.106.375.598	162.829.781.699	54.276.593.900	43.421.275.120	32.565.956.340	10.855.318.780
11145012	ICMS - Multas e Juros	1.345.025.143	1.008.768.857	336.256.286	269.005.029	201.753.771	67.251.257
11145013	ICMS - Dívida Ativa	3.425.791.994	2.569.343.995	856.447.998	685.158.399	513.868.799	171.289.600
11145014	ICMS - Dívida Ativa - Multas e Juros	971.003.898	728.252.924	242.750.975	194.200.780	145.650.585	48.550.195
11145021	FECOEP - Principal	990.959.257	990.959.257		198.191.851	198.191.851	
11145022	FECOEP - Multas e Juros	1.988.681	1.988.681		397.736	397.736	
11145023	FECOEP - Dívida Ativa	2.955.637	2.955.637		591.127	591.127	
Subtotal I		223.844.100.208	168.132.051.049	55.712.049.159	44.768.820.042	33.626.410.210	11.142.409.832
IPVA							
11125101	IPVA - Principal	28.005.845.599	14.002.922.800	14.002.922.800	5.601.169.119,86	2.800.584.560	2.800.584.560
11125102	IPVA - Multas e Juros	15.172	7.586	7.586	3.034,32	1.517	1.517
11125103	IPVA - Dívida Ativa	1.733.849.723	866.924.861	866.924.861	346.769.944,58	173.384.972	173.384.972
11125104	IPVA - Multas e Juros -Dívida Ativa	738.243	369.122	369.122	147.648,69	73.824	73.824
Subtotal II		29.740.448.737	14.870.224.369	14.870.224.369	5.948.089.747	2.974.044.874	2.974.044.874
ITCMD							
11125201	ITCMD - Principal	6.329.093.246	6.329.093.246		1.265.818.648,60	1.265.818.649	
11125202	ITCMD - Multas e Juros	467.329.420	467.329.420		93.465.883,92	93.465.884	
11125203	ITCMD - Dívida Ativa	8.715.640	8.715.640		1.743.128,59	1.743.129	
11125204	ITCMD - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.215.195	15.215.195		3.043.039,08	3.043.039	
Subtotal III		6.820.353.501	6.820.353.501		1.364.070.700	1.364.070.700	
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS (SUBTOTAL I + II + III)		260.404.902.446	189.822.628.918	70.582.273.528	52.080.980.489	37.964.525.784	14.116.454.706
Transferências da União							
17115001	Participação na Receita da União - FPE	1.967.893.354	1.967.893.354		393.578.671	393.578.671	
17115301	Participação na Receita da União - IPI	1.691.373.389	1.268.530.042	422.843.347	338.274.678	253.706.008	84.568.669
Subtotal IV		3.659.266.743	3.236.423.396	422.843.347	731.853.348	647.284.679	84.568.669
TOTAL IMPOSTOS ESTADUAIS E TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO		264.064.169.189	193.059.052.314	71.005.116.875	52.812.833.838	38.611.810.463	14.201.023.375

Os repasses ao FUNDEB, referentes à arrecadação dos impostos estaduais em 2024, são demonstrados no quadro a seguir, conforme conciliação efetuada entre os valores devidos (B) e os valores financeiros repassados (C).





Dos repasses financeiros realizados em 2024 (C) devem ser deduzidos aqueles referentes à competência de 2023 (D) e somados os repasses efetuados em 2025 com referência ao exercício de 2024 (E), resultando num repasse efetivo de R\$ 51.937.576.533.

DEMONSTRATIVO DOS REPASSES DOS IMPOSTOS ESTADUAIS AO FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2024

IMPOSTOS	REPASSES FINANCEIROS - FUNDEB				
	RECEITAS (ESTADO+MUNICÍPIOS)	TOTAL DEVIDO FUNDEB	TOTAL REPASSADO EXERCÍCIO 2024	TOTAL REPASSE COMPETÊNCIA 2023 (DEPOSITADOS EM 2024)	TOTAL REPASSE COMPETÊNCIA 2024 (DEPOSITADOS EM 2025)
	(A)	(B = A * 20%)	(C)	(D)	(E)
ICMS	223.844.100.208	44.768.820.042	45.065.804.852	601.038.511	134.857.724
IPVA	29.740.448.737	5.948.089.747	5.980.521.877	62.561.731	35.679.008
ITCMD	6.820.353.501	1.364.070.700	1.433.237.632	58.477.576	9.553.260
TOTAL	260.404.902.446	52.080.980.489	52.479.564.360	722.077.818	180.089.991

No exercício de 2024, como pode ser verificado, a conciliação do valor arrecadado com o efetivamente depositado resultou em uma diferença a depositar de R\$ 143.403.956, porém esta diferença foi ocasionada por compensação com os municípios de ICMS depositado a maior ao longo dos exercícios de 2022 e 2023 devido ao registro a maior da receita da Lei Complementar nº 194, de 2022.

A LC nº 194/22 trouxe mudanças significativas na arrecadação do ICMS ao limitar as alíquotas incidentes sobre itens considerados essenciais, como combustíveis, energia elétrica, telecomunicações e transporte público. Em decorrência dessas alterações, os Estados e o Distrito Federal alegaram perdas expressivas em suas receitas, o que motivou a previsão de compensações financeiras pela União, conforme disposto nos artigos 3º e 14 da LC nº 194/2022.

No âmbito da Arguição de Descumprimento de Preceito Fundamental (ADPF) nº 984 e da Ação Direta de Inconstitucionalidade (ADI) nº 7191, o Estado de São Paulo obteve medida liminar que autorizou a antecipação das compensações financeiras pela União. Essa decisão permitiu que São Paulo registrasse contabilmente receitas de compensação ainda em 2022, antes da homologação do acordo definitivo pelo Supremo Tribunal Federal (STF), realizada em dezembro de 2022.

Em decorrência dessa liminar, o Estado registrou R\$ 4.604.760.000 em receitas dessa natureza no exercício de 2022, efetuando os respectivos repasses dos 20% ao FUNDEB e da cota-parte municipal, conforme art. 158, inciso IV da Constituição Federal. Em 2023, São Paulo deu continuidade ao registro de receitas de compensação, contabilizando um ingresso de mais R\$ 3.776.820.000. Esses valores continuaram sendo repassados de forma vinculada ao FUNDEB e aos municípios.

Com a publicação da Lei Complementar nº 201, de 2023, o montante final devido ao Estado de São Paulo pela União foi definido em R\$ 3.735.600.000, ou seja, São Paulo compensou um total de R\$ 8.381.580.000, dos quais R\$ 4.645.980.000 foram considerados excedentes e tiveram de ser restituídos à União. Essa restituição foi realizada por meio da reintegração do valor ao saldo devedor do contrato de refinanciamento de dívida do Estado, conforme as condições previstas na legislação e no acordo homologado.





Desta forma, em decorrência dessa receita não realizada, foram repassados a maior ao FUNDEB R\$ 929.196.000 (sendo R\$ 696.897.000 pertencentes aos 75% devido pelo Estado e R\$ 232.299.000 devido pela cota-parte municipal).

Segundo o MCASP 10ª ed, receitas restituídas que sejam relativas à arrecadação de exercício anterior não podem ser deduzidas da receita orçamentária do exercício em que é realizada a restituição, sendo assim, essa receita não realizada que gerou repasse a maior ao FUNDEB não teve sua restituição sensibilizada de forma a reduzir a base de cálculo do valor devido ao FUNDEB em 2024, ou seja, esse saldo não repassado de R\$ 143.403.956 apurado na conciliação acima, não considera que houve significativo repasse a maior em 2023.

Desse valor repassado a maior, o Estado de São Paulo, por meio do Comunicado nº 00025 de 22-10-2024, publicado no DOE em 29/10/2024, realizou a compensação diretamente com os Municípios dos repasses a maior das transferências constitucionais de 25% incidentes sobre essa receita não realizada da LC nº 194/2022, sendo assim, o Estado conseguiu reaver o FUNDEB incidente sobre a parcela municipal, ou seja, R\$ 232.299.000 dos R\$ 929.196.000 repassados a mais, restando assim um valor de R\$ 696.897.000 que não pode ser restituído ou compensado.

Considerando-se o que foi demonstrado, embora São Paulo não tenha feito o repasse apurado de R\$ 143.403.956 em 2024, ainda há que se considerar os R\$ 696.897.000 que foram repassados a maior em 2023 e não puderam ser restituídos.

Abaixo, é demonstrado o resultado líquido das transferências ao FUNDEB realizadas dentro do exercício de 2024, considerando o que o Estado recebeu do FUNDEB contra os valores que foram depositados, indicando que o Estado de São Paulo realizou uma expressiva contribuição de R\$ 12.829.328.240.

DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2024

CONTA	DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Receita Recebida do FUNDEB pelo Estado (A)		26.277.652.212
794.72.01.01	Distribuição do FUNDEB - Parte do Estado	26.342.382.550
794.72.21.01	(-) Distribuição do FUNDEB Repassada aos Municípios por Convênio	64.730.338
Depósitos Efetuados no FUNDEB - Parte Estado (B)		39.106.980.452
894.71.01.02	Depositado no FUNDEB - Parte Estado	38.459.695.773
894.71.01.03	Depositado no FUNDEB - Parte Estado - Retenção Federal	647.284.679
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB (A - B)		-12.829.328.240

Em 2024, a receita do FUNDEB totalizou R\$ 27.008.716.784, sendo constituída por recursos da devolução do Fundo, receita de superávit do exercício anterior, dos reembolsos de salário de servidores estaduais da Educação que prestam serviço na rede municipal, de receitas de restituição e ressarcimento do fundo, dos rendimentos da aplicação financeira dos depósitos bancários desses recursos e de receita do FUNDEB – VAAR (Valor Aluno Ano Resultado), uma complementação do FUNDEB repassada pelo Ministério





da Educação (MEC) que funciona como mecanismo de incentivo ao desempenho e reconhecimento de resultados na redução das desigualdades educacionais de eventuais recursos de superávit do exercício anterior, sendo uma novidade do exercício de 2024.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2024

DISCRIMINAÇÃO		VALOR
A.1	Receita do FUNDEB - Parte do Estado	26.277.652.212
A 2	Receita do FUNDEB - VAAR	283.558.916
Subtotal A	Receita Recebida do FUNDEB pelo Estado	26.561.211.128
B 1	Receita de Superávit do Exercício Anterior	
B 2	Receita de Superávit do Exercício Anterior - VAAR	
Subtotal B	Receitas de Superávit do Exercício Anterior	
C 1	Reembolso de Salários de Prof. Estaduais que prestam serviços nos Municípios	66.293.796
C 2	Reembolso de Salários de Servidores QAE que prestam serviços nos Municípios	9.433.667
C 3	Receita de Restituição do FUNDEB	28.061.937
C 4	Receita de Restituição do FUNDEB - VAAR	
C 5	Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB	338.244.554
C 6	Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB - VAAR	5.471.703
Subtotal C	Receitas de Restituição	447.505.656
TOTAL DAS RECEITAS FUNDEB		27.008.716.784

O próximo quadro apresenta a aplicação da receita do FUNDEB nas despesas com a manutenção e desenvolvimento da educação básica e na valorização dos profissionais da educação no total de R\$ 26.819.205.596. Através da diferença entre o total de receitas do quadro anterior e o total das despesas do quadro abaixo, verifica-se que faltou aplicação desses recursos no valor de R\$ 189.511.188, devendo ser levado ao exercício de 2025 como receita de superávit do exercício anterior.

Da totalidade de gastos, o grupo de despesa Pessoal e Encargos foi o mais expressivo, representando 86,03% do total, seguido pelo grupo Outras Despesas Correntes, representando 12,63% e Investimentos, representando 1,33% do total despendido.





DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB
POR GRUPO DE DESPESA E FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

EXERCÍCIO DE 2024
FUNÇÃO 12 - EDUCAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
31 - Pessoal e Encargos Sociais	23.073.182.515
12122081561780000 - Suporte Adm. e Tecnol. às Unidades de Gestão	83.651.104
12122103958520000 - Desenvolvimento Ensino Médio Centro Paula Souza	
12362080057570000 - Desenvolvimento e Gestão Ensino Médio - Prof. Magistério	5.325.356.419
12362080057590000 - Desenvolvimento Ensino Médio - Servidores	777.544.867
12362480964240000 - Desenvolvimento do Ensino Técnico Integrado ao Médio	730.517.343
12363103962890000 - Desenvolvimento do Novotec Integrado	
12368080051600000 - Desenvolvimento Ensino Fundamental - servidores	1.220.097.459
12368080051610000 - Desenvolvimento Ensino Fundamental - Prof. Magistério	8.923.391.938
12368080061360000 - Gestão Aprimor. Educação Integral Rede Estadual	6.012.623.385
33 - Outras despesas Correntes	3.388.079.828
12122081561780000 - Suporte Adm. e Tecnol às Unidades de Gestão	20.349.349
12122081562900000 - Prof. Qualif. Gestão de Pessoas	
12128080061750000 - Formação dos Proissionais da Educação	105.017.904
12362080057570000 - Desenvolvimento e Gestão Ensino Médio - Prof. Magistério	43.929.241
12362080057590000 - Desenvolvimento Ensino Médio - Servidores	23.410.505
12367080051560000 - Gestão Aprimor. Atend. Especializado	138.073.896
12368080051600000 - Desenvolvimento Ensino Fundamental - Servidores	34.983.567
12368080051610000 - Desenvolvimento Ensino Fundamental - Prof. Magistério	76.963.068
12368080061360000 - Gestão Aprimor. Educação Integral Rede Estadual	15.638.089
12368080061680000 - Avaliação e Prov. de Material Didático	320.524.649
12368080061690000 - Cursos Idiomas, Atividades Compl. Escola Aberta	3.547.018
12368081524940000 - Melhorias, Manut. Ampl. Rede Física Escolar	2.606.501
12368081557400000 - Transporte de Estudantes Educação Básica	1.168.313.200
12368081561740000 - Operação da Rede de Escolas Ensino Básico	735.644.311
12368081563830000 - Aperfeiçoamento da Tecnologia da Informação	80.459.345
12368081564540000 - Apoio Financeiro a Escolas Estaduais	618.619.185
12665080061770000 - Monit. Avaliação Resultados Educação	
44 - Investimentos	357.943.253
12122081561780000 - Suporte Adm. e Tecnol. às Unidades de Gestão	63.470
12368080061690000 - Cursos, Idiomas, Atividades Compl. Escola Aberta	1.268
12368081557400000 - Transporte Estudantes Educação Básica	159.605.879
12368081561720000 - Fornecimento Alimentação para Estudantes Educação Básica	777.356
12368081561740000 - Operação da Rede de Escolas Ensino Básico	47.701.576
12368081563830000 - Aperfeiçoamento da Tecnologia da Informação	122.466.400
12368081564540000 - Apoio Financeiro às Escolas Estaduais	27.327.304
TOTAL	26.819.205.596





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 86,35% 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 em sua 219ª reunião realizada em 05 de fevereiro de 2025.

DEMONSTRATIVO DA UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO DE SUAS ATIVIDADES
(ART. 26 DA LEI FEDERAL Nº 14.113 DE 25 DE DEZEMBRO DE 2020)

EXERCÍCIO DE 2024		
ESPECIFICAÇÃO		VALOR
A - Receitas		26.719.686.165
Receita Recebida do FUNDEB pelo Estado		26.277.652.212
Receita do FUNDEB - Parte do Estado		26.277.652.212
Receitas de Superávit do Exercício Anterior		
Receita de Superávit do Exercício Anterior		
Receitas de Restituição		442.033.953
Reembolso de Salários de Prof. Estaduais que prestam serviços nos Municípios		66.293.796
Reembolso de Salários de Servidores QAE que prestam serviços nos Municípios		9.433.667
Receita de Restituição do FUNDEB		28.061.937
Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDEB		338.244.554
B - Despesas		23.073.182.515
1236808005161	Ensino Fundamental - Magistério	8.923.391.938
1236808005160	Ensino Fundamental - Servidores	1.220.097.459
1236208005757	Ensino Médio - Magistério	5.325.356.419
1236208005759	Ensino Médio - Servidores	777.544.867
1236808006136	Educação Integral	6.012.623.385
1212210395852	Centro Paula Souza	
1236310396289	Novotec Integrado	730.517.343
1212208156178	QSE Sede, Obrigações Patronais e Vencimentos	83.651.104
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A) %		86,35%

Nota: Para fins do cômputo dos 70% do FUNDEB, não são consideradas as receitas e despesas com profissionais da educação básica da fonte de recurso VAAR, segundo caput do art. 26 da lei 14.113/2020



3.1.2.10 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, estabelecia a aplicação de, no mínimo, trinta por cento (30%) dessas mesmas receitas em MDE até a aprovação da emenda à Constituição Estadual (EC nº 55/2024) que entrou em vigor na data de sua publicação (28/11/2024), alterando os 5% adicionais de aplicação em MDE, sendo que, no atual texto, o art. 255 estabelece os mesmos 25% de gasto mínimo com MDE fixados na Constituição Federal e acrescenta o art. 217-A com a seguinte redação:

“Artigo 217-A - O Poder Executivo aplicará, anualmente, além dos recursos previstos no artigo 255 e no item 1 do parágrafo único do artigo 222 desta Constituição, no mínimo 5% (cinco por cento) da receita resultante de impostos, incluindo recursos provenientes de transferências, em despesas com educação ou em ações e serviços públicos de saúde ou em ambos, observando o disposto no § 2º do artigo 198 e no § 1º do artigo 212 da Constituição Federal”

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, serão consideradas as despesas citadas acima no art. 5º da LC nº 1.333/2018, a fim de que sejam cumpridos os gastos mínimos com MDE determinados pela Constituição Estadual de São Paulo.

Conforme quadro seguinte, a aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino (MDE) totalizou, até dezembro de 2024, o montante de R\$ 56.525.711.351, representando 27,04% da receita líquida de impostos e transferências constitucionais federais de impostos, cumprindo-se o mínimo constitucional federal e estadual, e o montante de R\$ 71.891.542.294, representando 34,40% da receita líquida, demonstrando a aplicação adicional em MDE exigida pelo art. 217-A da Constituição Estadual.



DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
EXERCÍCIO 2024

ESPECIFICAÇÃO	VALOR REALIZADO
Receitas de Impostos e outras Receitas provenientes de Impostos	276.352.364.349
ICMS	223.844.100.208
IPVA	29.740.448.737
ITCMD	6.820.353.501
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	15.947.461.903
Transferências Constitucionais e Legais Federais	3.659.367.437
(-) Transferências Constitucionais a Municípios	71.005.116.875
RECEITA LÍQUIDA (A)	209.006.614.911
Despesa Bruta na Função 12 - Educação com Recursos de Impostos e Transf. de Impostos	35.529.337.202
Transferências de recursos ao FUNDEB	39.106.980.452
(-) Receitas do FUNDEB não utilizadas no Exercício, em valor superior a 10%	
Valor de Superávit aplicado até o 1º quadrimestre que integrará o Limite Constitucional	
(-) Restos a Pagar Não Proc. Inscritos no Exerc. s/ Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos	
(-) Deduções da Despesa com MDE	18.110.606.303
Cancelamento de Restos a Pagar Incritos c/ Disp. Financ. de Recursos de Impostos no Exercício (exceto Universidades)	151.879.823
Ressarcimento de Subsídio a Usuários de Transp Estudantes - 66,34% Metrô e CPTM, 68,80% EMTU	144.951.456
Auxílio Funeral na Função 12 - Educação	21.359.698
Despesa com Inativos e Pensionistas	973.749.004
Despesa com a Insuficiência Financeira da SPPREV	15.365.830.943
Despesa com PIS/PASEP - Exceto Fundações - na Função 12 - Educação	163.512.191
Despesas Intraorçamentárias	647.241.064
Atividades em Museus	74.618.757
Sentenças Judiciais	95.418.937
Despesa com Alimentação e Vestuário	47.755.281
Despesa com Subvenção a Instituição de Caráter Assistencial e Cultural	204.398.367
Obrigações de Pequeno Valor	12.794.646
Reembolso de Salários de Profissionais da Educação Municipalizados	75.727.463
Parcelamento de Débitos junto à Previdência Social	13.861.180
Restaurantes Universitários	117.507.492
Despesa Líquida com MDE (B)	56.525.711.351
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)	27,04%
DESPESA LÍQUIDA COM MDE COM ADICIONAL - ART. 217-A (C = B + Despesa com Insuficiência)	71.891.542.294
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (C/A)	34,40%





Observa-se uma aplicação adicional de 9,40% da receita líquida de impostos e transferências de impostos no índice de gasto com MDE, cumprindo com a nova determinação de aplicação de 5% adicionais em MDE ou ASPS do art. 217-A da Constituição Estadual.

Abaixo, demonstra-se a distribuição da aplicação dos gastos brutos com MDE por órgão e unidade gestora de gasto:

DEMONSTRATIVO DA DISTRIBUIÇÃO DOS GASTOS NA EDUCAÇÃO	
EXERCÍCIO 2024	
DESPESA BRUTA NA FUNÇÃO 12 - EDUCAÇÃO	62.348.542.798
Administração Direta	30.125.567.974
Secretaria da Educação	29.871.398.394
Outras da Administração Direta	254.169.580
Administração Indireta	32.222.974.824
Fundação Para Desenv. da Educação	790.937.439
Fundação Universidade Virtual do Estado de SP	98.201.816
Universidade de São Paulo - USP	6.737.358.701
Universidade Estadual de Campinas - UNICAMP	2.129.773.453
Univesidade Estadual Paulista "Júlio de Mesquita Filho" - UNESP	2.716.488.589
C.E.E.T. Paula Souza	3.129.280.272
Faculdade de Medicina de Marília	80.322.802
Faculdade de Medicina de S. J. do Rio Preto	76.407.493
Fundação Casa	145.986.947
SPPREV	16.318.217.313

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

Durante o exercício de 2024, o Estado efetuou gastos em ações e serviços públicos de saúde, no montante de R\$ 28.889.878.945, ou seja, 13,82% 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	VALOR
Total da Receita de Impostos	280.011.631.093
Receitas de Impostos	260.404.902.446
Outras Receitas provenientes de Impostos	15.947.461.903
Transferências Federais	3.659.266.743
Transferências a Municípios	71.005.116.875
A - Total da Receita Líquida	209.006.514.217
Função 10 - Saúde	31.578.857.408
Administração Direta	26.050.309.333
Secretaria da Saúde	25.542.670.354
Outras Receitas da Administração Direta	507.638.979
Administração Indireta	5.528.548.075
Hospital das Clínicas USP	2.342.423.267
Hospital das Clínicas Ribeirão Preto	646.864.927
SUCEN	
Universidades e Faculdades de Medicina	494.279.512
Outras Receitas da Administração Indireta	2.044.980.369
Exclusões	2.688.978.462
Cancelamento de Restos a Pagar	366.655.148
Aposentadorias e Pensões	9.837.718
Despesa Intraorçamentária	1.711.866.338
Demais Deduções	600.619.259
B - Total da Despesa Líquida	28.889.878.945
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO (B/A)	13.82%

No exercício de 2024, 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 165910001 – 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;
- Às 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.

3.1.2.12 Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS e do RPPM

Com vistas ao cumprimento do disposto no inciso IV do artigo 50 da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), apresentamos, nos quadros a seguir, as receitas e despesas previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social, bem como do Sistema de Proteção Social dos Militares.

No exercício de 2024, as receitas orçamentárias previdenciárias, incluindo as despesas da administração do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) e aquelas vinculadas ao Sistema de Proteção Social dos Militares, totalizaram R\$ 18.712.290.730, conforme demonstrado a seguir:

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2024	2023
Receitas Orçamentárias	18.712.290.730	23.248.064.948
Receitas Correntes	10.034.251.161	9.765.638.412
Receita de Contribuições	7.744.995.274	7.229.390.779
Receita Patrimonial	41.731.920	45.281.824
Receita de Serviços	14.408	23.014
Transferências Correntes	1.828.327.809	2.240.561.394
Outras Receitas Correntes	419.181.749	250.381.401
Receitas de Capital	63.667	499.553
Alienação de Bens Imóveis	63.667	499.553
Receitas Correntes - Intraorçamentárias	8.677.975.902	13.481.926.983
Receita de Contribuições - Intraorçamentárias	8.569.801.842	13.373.731.502
Receitas de Serviços - Intraorçamentárias	108.174.060	108.174.060
Outras Receitas Correntes - Intraorçamentárias		21.421
Déficit Orçamentário	36.477.853.779	28.482.218.226
TOTAL	55.190.144.508	51.730.283.174

A partir de 2023, as despesas destinadas à cobertura da insuficiência financeira da SPPREV passaram a ser classificadas como extraorçamentárias, conforme disposto no artigo 12 da Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022. Ressalta-se, contudo, que essa determinação não se aplica aos Poderes Legislativo e Judiciário.

Em 2024, as despesas previdenciárias, compreendendo os gastos administrativos do RPPS e os pagamentos a aposentados e pensionistas vinculados ao Sistema de Proteção Social dos Militares, totalizaram R\$ 55.190.144.508, representando um aumento de 6,69% em relação ao exercício anterior.





Considerando as receitas previdenciárias realizadas no exercício, que totalizaram R\$ 18.712.290.730, registrou-se um déficit orçamentário de R\$ 36.477.853.779. A seguir, apresentamos o demonstrativo com os valores detalhados:

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	2024	2023
Despesas Orçamentárias	55.190.144.508	51.730.283.174
Despesas Correntes	55.190.136.786	51.730.252.563
Pessoal e Encargos Sociais	54.866.216.253	51.663.448.944
Contribuições	298.435	285.305
Aposentadorias e Reformas	44.084.835.808	41.427.204.887
Pensões	10.578.499.985	10.018.647.500
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal	30.236.351	28.514.160
Obrigações Patronais	8.172.941	8.110.786
Indenizações e Restituições Trabalhistas	358.190	148.744
Ressarc. de Despesas de Pessoal Requisitado	6.735.530	5.517.320
Despesas de Exercícios Anteriores	157.079.014	175.020.242
Outras Despesas Correntes	323.920.533	66.803.619
Passagens e Despesas com Locomoção	927.985	508.516
Serviços de Consultoria	308.743	235.333
Serviços de Limpeza,Vigilância Outros - Pessoa Jurídica	4.045.588	3.860.566
Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	2.178.673	1.387.417
Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Jurídica	36.201.897	29.662.200
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.502.444	1.469.764
Serviços de Utilidade Pública	1.506.131	1.196.406
Indenizações e Restituições	226.424	62.837
Material de Consumo	186.748	118.050
Diárias Civil	90.618	73.462
Serviços de Tle Comunicação - PJ	35.334.408	27.615.561
Outros Benefícios Assistenciais	248.341	261.050
Despesas de Exercícios Anteriores	420.290	352.456
Compensações a Regimes de Previdência	240.742.241	
Despesas de Capital	7.722	30.611
Investimentos	7.722	30.611
Superávit Orçamentário		
TOTAL	55.190.144.508	51.730.283.174





3.1.2.13 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\$ 6.170.871.992, das quais R\$ 4.201.034.256 foram destinadas às empresas dependentes e R\$1.969.837.736, às empresas não dependentes.

Os projetos e ações do Orçamento de Investimento das Empresas, aprovado pela Lei n.º 17.863, de 22 de dezembro de 2023, 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 - CETESB		10	10	
18542260450710000	Licenciamento de baixo impacto Ambiental	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	10	10	
19572000190120000	Subscrição de Ações - IPT		15.130.050	15.000.050	10.753.255
04127512522720000	Ações decorrentes de Emendas, exceto Saúde	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	130.000		
19572102121110000	Modernização Laboratorial P/ P,D&I e Serviços	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		2.815.788	2.815.788
19572102121110000	Modernização Laboratorial P/ P,D&I e Serviços	Recursos Vinculados Federais	50	50	
19572102121110000	Modernização Laboratorial P/ P,D&I e Serviços	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	15.000.000	12.184.212	7.937.467
26453000190270000	Subscrição de Ações - METRÔ		4.589.204.145	4.333.611.729	3.477.676.849
26453370865680000	Operação das Linhas Metroviárias	Op.Créd.E Contrib.do Exterior-		1.362.627.380	927.229.426
26453370865680000	Operação das Linhas Metroviárias	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		1.478.547.804	1.478.547.804
26453370865680000	Operação das Linhas Metroviárias	Recursos de Operações de Crédito		377.405.920	
26453370865680000	Operação das Linhas Metroviárias	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	116.123.566	1.115.030.625	1.071.899.619
26453370814830000	Linha 5-Lilás	Op.Créd.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	20		
26453370814830000	Linha 5-Lilás	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	56.037.538		
26453370814910000	Estudos Proj.Exp.Modern.Rede Transp.Trilhos	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	70.217.805		
26453370821310000	Linha 1-Azul: Recapacitação e Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	54.289.230		
26453370821320000	Linha 2-Verde: Recapacitação e Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	15.213.427		
26453370821330000	Linha3-Vermelha: Recapacitação/Modernização	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	17.172.402		
26453370821340000	Linha 4-Amarela: Vía Sônia-Luz (Fase II)	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	116.053.299		
26453370822820000	Linha 17-Ouro: Jabaquara - São Paulo-Morumbi	Op.Créd.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	771.991.933		
26453370822820000	Linha 17-Ouro: Jabaquara - São Paulo-Morumbi	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	286.316.786		
26453370822880000	Extensão da Linha 2-Verde	Op.Créd.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar	968.041.347		
26453370822880000	Extensão da Linha 2-Verde	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	866.616.696		
26453370822890000	Linha 15-Prata: Ipiranga-H. Cidade Tiradentes	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	1.000.282.699		
26453370826370000	Portas de Plataforma nas Linhas 1, 2 E 3	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	250.846.397		
26453370827220000	Estudos, Proj e Pesquisas para Inovação	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	1.000		
26783000190170000	Subscrição de Ações - CPTM		709.271.363	762.875.893	712.604.151
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Op.Créd.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-	57.642.600	100.358.825	52.921.925
26783370725930000	Extensão da Linha 13 - Jade	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar-Intra	73.437.862	145.128.803	145.128.667
26783370723230000	Extensão da Linha 9 - Esmeralda até Varginha	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar-Intra	95.413.300	188.556.932	188.556.756
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Op.Créd.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-		20.696	6.557
26783370723310000	Implantação da Linha 13 Jade	Rec.Operações de Crédito-P/Superávit Financeiro		2.247.714	349.439
26783370720950000	Modernização da Linha 11 - Coral da CPTM	Op.Créd.e Contrib.do Exterior-Dot.Inic.Cr.Suplementar-		5.740.134	5.716.859
26783000190170000	Operação das Linhas Metroviárias	Recursos Vinculados Federais-Intra		8.008.053	7.109.505
26783370746270000	Operação da CPTM	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar-Intra	158.290.050	312.814.736	312.814.443
26783370727100000	Capacitação e Reaparelhamento Administrativo	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	3.337.500		
26783370727240000	Acessibilidade e Modernização das Estações	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	54.558.900		
26783370727260000	Capac. Técn. e Operac. da Infra Circul. Trens	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	50.110.000		
26783370727270000	Estudos, Projetos e Pesquisas	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	1.000		
26783370727280000	Estudos e Proj voltados à expansão das Linhas	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	1.000		
26783370727300000	Implantação de novas Estações	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	1.000		
26783370727310000	Recapacitação dos sistemas das Linhas	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	216.478.151		
26784000190140000	Subscrição de Ações - Cia Docas de São Sebastião		10	10	
26784262862660000	Gestão da Operação do Porto São Sebastião	Tesouro-Dot.Inicial e Créd.Suplementar	10	10	
TOTAL			5.313.605.578	5.111.487.692	4.201.034.256





II- EMPRESAS NÃO DEPENDENTES

CONSTITUIÇÃO OU AUMENTO DE CAPITAL DAS EMPRESAS NÃO DEPENDENTES					
CÓDIGO PROGRAMA TRABALHO	NOME PROJETO / AÇÃO	FONTE DE RECURSOS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	DESPESA REALIZADA
04126000116840000	Subscrição de Ações - PRODESP		10	10	
04126000116842178	Atualização e Manutenção Infraestrutura TIC	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	10	10	
04130000119270000	Subscrição de Ações - Cia.Paulista de Parcerias		10	10	
04130000119272262	Apoio à Implementação dos Projetos.	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	10	10	
16482000116820000	Subscrição de Ações - CDHU		600.000.010	1.633.270.410	1.633.270.400
16482000116822742	Carta de Crédito Associativo	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	24.000.000	24.000.000	24.000.000
16482000116822742	Carta de Crédito Associativo	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		108.500.000	108.500.000
16482000116822742	Carta de Crédito Associativo	Tesouro Superávit-Geral		50.000.000	50.000.000
16482000116822432	Desenvolvimento Sustentável Litoral Paulista	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	36.000.000	36.000.000	36.000.000
16482000116822432	Desenvolvimento Sustentável Litoral Paulista	Recursos de Operações de Crédito - Operação	10	10	
16482000116822006	Produção de Moradias	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	480.000.000	480.000.000	480.000.000
16482000116822006	Produção de Moradias	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		496.000.000	496.000.000
16482000116822006	Produção de Moradias	Tesouro Superávit-Geral		169.270.400	169.270.400
16482000116822651	Provisão de Lotes Urbanizados	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	24.000.000	24.000.000	24.000.000
16482000116822651	Provisão de Lotes Urbanizados	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		52.300.000	52.300.000
16482000116822651	Provisão de Lotes Urbanizados	Tesouro Superávit-Geral		26.000.000	26.000.000
16482000116825703	Regularização Fundiária de Conj.Habitacionais	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	18.000.000	18.000.000	18.000.000
16482000116825703	Regularização Fundiária de Conj.Habitacionais	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		21.200.000	21.200.000
16482000116825703	Regularização Fundiária de Conj.Habitacionais	Tesouro Superávit-Geral		14.000.000	14.000.000
16482000116822005	Urbanização de Favelas	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	18.000.000	18.000.000	18.000.000
16482000116822005	Urbanização de Favelas	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		72.000.000	72.000.000
16482000116822005	Urbanização de Favelas	Tesouro Superávit-Geral		24.000.000	24.000.000
17512000116050000	Subscrição de Ações - SABESP		10	10	
17512000116051602	Abastecimento de Água	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	10	10	
23694000122660000	Subscrição de Ações - Desenvolve SP		10	10	
23694000122666332	Subscrição de Ações da Desenvolve SP	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	10	10	
23694000123000000	Subscrição de Ações - Cia. Paulista de Securitização		10	10	
23694000123005997	Operações de Securitização de Dir Creditórios	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	10	10	
25752000116210000	Subscrição de Ações - EMAE		10	10	
25752000116212263	Manutenção Funcionamento Unid. Geradoras	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	10	10	
26453000116930000	Subscrição de Ações - EMTU		272.986.364	363.173.617	336.567.336
26453000116931938	Corredor Bileo Soares Estruturação Transporte	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	12.329.485	2.329.485	2.329.485
26453000116931939	Corredor Guarulhos-SP Estruturação Transporte	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	22.554.220	54.220	54.220
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	12.197.906	2.439.582	2.439.582
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		34.672.241	34.672.241
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Recursos de Operações de Crédito	23.678.288		
26453000116932287	Corredor Itapevi-SP Estruturação Transporte	Recursos de Operações de Crédito - Operacao		43.678.288	32.938.864
26453000116932707	Implant de Infraestruturas de Transp e Apoio	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	1.000.000		
26453000116931469	Implantação Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	131.068.217	80.838.644	80.838.644
26453000116931469	Implantação Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		147.129.573	147.129.573
26453000116931469	Implantação Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Recursos de Operações de Crédito	67.158.248		
26453000116931469	Implantação Sist. Int.Metrop.Baixada Santista	Recursos de Operaçõesde Crédito - Operacao		47.158.248	31.291.391
26453000116932723	Implantação do BRT Perimetral Alto Tiete Rmsp	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	1.000.000		
26453000116932709	Inovação na Gestão do Transporte	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	1.000.000	200.000	200.000
26453000116932709	Inovação na Gestão do Transporte	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		3.673.336	3.673.336
26453000116932708	Projetos, Estudos e Pesquisas	Recursos Não Vinculados de Impostos - Tesouro	1.000.000	200.000	200.000
26453000116932708	Projetos, Estudos e Pesquisas	Recursos Provenientes de Alienação de Bens		800.000	800.000
TOTAL			872.986.434	1.996.444.087	1.969.837.736





4. BALANÇO FINANCEIRO

4A. CONSOLIDADO

INGRESSOS	2024	2023
Receita Orçamentária (I)		
Recursos Não Vinculados	201.793.000.829	177.678.920.179
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	157.100.330.001	149.063.626.979
Recursos Vinculados à Educação	30.650.355.292	30.942.183.903
Recursos Vinculados à Saúde	10.940.661.445	9.858.923.214
Recursos Vinculados à Assistência Social	136.442.004	65.935.862
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	1.343.415.033	23.101.444.873
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	21.787.127.993	3.636.348.334
Demais Vinculações Legais	71.005.116.875	64.313.502.366
Outras Vinculações	21.237.211.359	17.145.288.427
Recursos Vinculados ao RPPS	12.864.055.194	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	12.714.244.311	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	149.810.883	
	371.757.386.024	326.742.547.159
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	2.370.874.286	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	14.290.849.097	19.306.569.916
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
	16.661.723.383	19.306.569.916
Recebimentos Extraorçamentários (III)		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	10.198.247.581	8.795.164.796
Inscrição de Restos a Pagar Processados	24.326.054.374	22.121.135.406
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		
	34.524.301.954	30.916.300.203
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	69.683.919.196	81.877.269.185
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	176.675.218	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.646.983.911	10.969.445.118
	78.507.578.325	92.846.714.303
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	501.450.989.686	469.812.131.580
DISPÊNDIOS	2024	2023
Despesa Orçamentária (VI)		
Recursos Não Vinculados	178.345.268.313	130.378.764.232
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	172.284.187.786	197.936.816.162
Recursos Destinados à Educação	30.886.751.885	31.091.811.702
Recursos Destinados à Saúde	38.793.946.327	32.549.707.902
Recursos Destinados à Assistência Social	97.809.642	57.351.311
Recursos Destinados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	1.343.415.033	51.826.611.468
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	11.429.909.076	3.819.025.452
Demais Vinculações Legais	71.005.116.875	63.369.297.366
Outras Vinculações	18.727.238.948	15.223.010.961
Recursos Vinculados ao RPPS	12.843.076.760	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	12.714.244.311	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	128.832.449	
	363.472.532.858	328.315.580.394
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		10.095.794.385
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
		10.095.794.385
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	7.616.555.158	9.910.663.064
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	22.391.533.076	25.740.761.309
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	8.264.852.613	17.584.843.765
	38.272.940.846	53.236.268.138
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	83.689.858.398	69.517.504.753
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	121.170.416	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.894.487.169	8.646.983.911
	99.705.515.982	78.164.488.663
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	501.450.989.686	469.812.131.580





4A.1 - QUADRO ANEXO

RECEITA ORÇAMENTÁRIA –CONSOLIDADO SEM ESTATAIS NÃO-DEPENDENTES

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
31/12/2024			
Receita Orçamentária (I)			
Recursos Não Vinculados	201.793.000.829		201.793.000.829
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	195.712.140.464	38.611.810.463	157.100.330.001
Recursos Vinculados à Educação	69.262.165.755	38.611.810.463	30.650.355.292
Recursos Vinculados à Saúde	10.940.661.445		10.940.661.445
Recursos Vinculados à Assistência Social	136.442.004		136.442.004
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	1.343.415.033		1.343.415.033
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	21.787.127.993		21.787.127.993
Demais Vinculações Legais	71.005.116.875		71.005.116.875
Outras Vinculações	21.237.211.359		21.237.211.359
Recursos Vinculados ao RPPS	12.864.055.194		12.864.055.194
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	12.714.244.311		12.714.244.311
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	149.810.883		149.810.883
	410.369.196.487	38.611.810.463	371.757.386.024
31/12/2023			
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	177.678.920.179		177.678.920.179
Vinculada	183.465.558.355	34.401.931.376	149.063.626.979
Recursos Vinculados à Educação	65.344.115.279	34.401.931.376	30.942.183.903
Recursos Vinculados à Saúde	9.858.923.214		9.858.923.214
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	23.101.444.873		23.101.444.873
Recursos Vinculados à Assistência Social	65.935.862		65.935.862
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	3.605.452.284		3.605.452.284
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	30.896.050		30.896.050
Transferências Constitucionais a Municípios	64.313.502.366		64.313.502.366
Outras Destinações de Recursos	17.145.288.427		17.145.288.427
	361.144.478.535	34.401.931.376	326.742.547.159





4B. ADMINISTRAÇÃO DIRETA

QUADRO PRINCIPAL

INGRESSOS	2024	2023
Receita Orçamentária (I)		
Recursos Não Vinculados	185.044.264.739	168.495.987.952
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	145.780.233.539	120.486.471.476
Recursos Vinculados à Educação	30.367.388.597	30.150.211.986
Recursos Vinculados à Saúde	8.595.970.409	7.588.419.360
Recursos Vinculados à Assistência Social	136.442.004	65.935.862
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	19.088.426.791	3.507.275.228
Demais Vinculações Legais	71.005.116.875	64.313.502.366
Outras Vinculações	16.586.888.863	14.861.126.675
Recursos Vinculados ao RPPS		
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)		
	330.824.498.278	288.982.459.429
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
Recebimentos Extraorçamentários (III)		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	6.974.560.747	5.340.135.033
Inscrição de Restos a Pagar Processados	14.451.559.664	12.558.505.661
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		
	21.426.120.411	17.898.640.694
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	51.847.887.482	66.974.481.898
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.583.067.163	8.407.493.401
	60.430.954.645	75.381.975.299
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	412.681.573.334	382.263.075.421
DISPÊNDIOS	2024	2023
Despesa Orçamentária (VI)		
Recursos Não Vinculados	101.968.685.200	95.006.762.442
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	155.496.177.238	135.409.989.316
Recursos Destinados à Educação	29.861.003.560	29.697.848.778
Recursos Destinados à Saúde	32.689.051.035	26.880.968.482
Recursos Destinados à Assistência Social	97.809.642	57.351.311
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	7.456.693.407	3.335.751.875
Demais Vinculações Legais	71.005.116.875	63.369.297.366
Outras Vinculações	14.386.502.719	12.068.771.505
	257.464.862.438	230.416.751.759
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	15.220.752.612	34.713.193.340
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	3.005.276.597	15.835.618.667
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
	18.226.029.209	50.548.812.007
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	4.594.305.666	6.874.295.258
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	12.981.715.663	16.634.952.985
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	39.001.867.044	17.357.308.768
	56.577.888.373	40.866.557.011
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	64.618.492.548	51.847.887.482
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS		
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.794.300.765	8.583.067.163
	80.412.793.313	60.430.954.645
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	412.681.573.334	382.263.075.421

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8

GILBERTO SOUZA
MATOS:0222407484
Assinado de forma digital por GILBERTO SOUZA MATOS:02224074840





4B.1 - QUADRO ANEXO

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
		31/12/2024	
Receita Orçamentária (I)			
Recursos Não Vinculados	185.044.264.739		185.044.264.739
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	184.392.044.002	38.611.810.463	145.780.233.539
Recursos Vinculados à Educação	68.979.199.060	38.611.810.463	30.367.388.597
Recursos Vinculados à Saúde	8.595.970.409		8.595.970.409
Recursos Vinculados à Assistência Social	136.442.004		136.442.004
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	19.088.426.791		19.088.426.791
Demais Vinculações Legais	71.005.116.875		71.005.116.875
Outras Vinculações	16.586.888.863		16.586.888.863
Recursos Vinculados ao RPPS			
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			
	369.436.308.741	38.611.810.463	330.824.498.278
		31/12/2023	
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	168.495.987.952		168.495.987.952
Vinculada	154.888.402.852	34.401.931.376	120.486.471.476
Recursos Vinculados à Educação	64.552.143.362	34.401.931.376	30.150.211.986
Recursos Vinculados à Saúde	7.588.419.360		7.588.419.360
Recursos Vinculados à Assistência Social	65.935.862		65.935.862
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	3.484.682.596		3.484.682.596
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	22.592.632		22.592.632
Transferências Constitucionais a Municípios	64.313.502.366		64.313.502.366
Outras Destinações de Recursos	14.861.126.675		14.861.126.675
	323.384.390.805	34.401.931.376	288.982.459.429

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8





4C. ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

QUADRO PRINCIPAL

INGRESSOS	2024	2023
Receita Orçamentária (I)		
Recursos Não Vinculados	16.748.736.090	9.182.932.227
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	11.320.096.462	28.577.155.503
Recursos Vinculados à Educação	282.966.695	791.971.917
Recursos Vinculados à Saúde	2.344.691.036	2.270.503.855
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	1.343.415.033	23.101.444.873
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.698.701.202	129.073.105
Outras Vinculações	4.650.322.496	2.284.161.752
Recursos Vinculados ao RPPS	12.864.055.194	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	12.714.244.311	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	149.810.883	
	40.932.887.746	37.760.087.730
Transferências Financeiras Recebidas (II)		
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	17.591.626.898	24.617.398.955
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)	17.296.125.694	35.142.188.583
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares		
	34.887.752.593	59.759.587.537
Recebimentos Extraorçamentários (III)		
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.223.686.834	3.455.029.764
Inscrição de Restos a Pagar Processados	9.874.494.710	9.562.629.745
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	30.737.014.431	
	43.835.195.975	13.017.659.509
Saldo do Exercício Anterior (IV)		
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	17.836.031.715	14.902.787.286
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	176.675.218	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	63.916.748	2.561.951.718
	18.076.623.680	17.464.739.004
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	137.732.459.994	128.002.073.781
DISPÊNDIOS	2024	2023
Despesa Orçamentária (VI)		
Recursos Não Vinculados	76.376.583.113	35.372.001.789
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	16.788.010.547	62.526.826.845
Recursos Destinados à Educação	1.025.748.325	1.393.962.925
Recursos Destinados à Saúde	6.104.895.292	5.668.739.420
Recursos Destinados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	1.343.415.033	51.826.611.468
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	3.973.215.669	483.273.577
Outras Vinculações	4.340.736.229	3.154.239.456
Recursos Vinculados ao RPPS	12.843.076.760	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	12.714.244.311	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	128.832.449	
	106.007.670.420	97.898.828.635
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		
Transferências Concedidas p/ Aportes de recursos p/ o Sist. de Pgto de Pensões Militares		
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	3.022.249.492	3.036.367.806
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	9.409.817.413	9.105.808.324
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)		227.534.997
	12.432.066.904	12.369.711.127
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	19.071.365.849	17.669.617.271
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	121.170.416	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	100.186.404	63.916.748
	19.292.722.669	17.733.534.019
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	137.732.459.994	128.002.073.781





4C.1 - QUADRO ANEXO

RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Especificação	Receita Orçamentária	Deduções da Receita Orçamentária	Saldo
		31/12/2024	
Receita Orçamentária (I)			
Recursos Não Vinculados	16.748.736.090		16.748.736.090
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	11.320.096.462		11.320.096.462
Recursos Vinculados à Educação	282.966.695		282.966.695
Recursos Vinculados à Saúde	2.344.691.036		2.344.691.036
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	1.343.415.033		1.343.415.033
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	2.698.701.202		2.698.701.202
Outras Vinculações	4.650.322.496		4.650.322.496
Recursos Vinculados ao RPPS	12.864.055.194		12.864.055.194
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	12.714.244.311		12.714.244.311
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	149.810.883		149.810.883
	40.932.887.746		40.932.887.746
		31/12/2023	
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	9.182.932.227		9.182.932.227
Vinculada	28.577.155.503		28.577.155.503
Recursos Vinculados à Educação	791.971.917		791.971.917
Recursos Vinculados à Saúde	2.270.503.855		2.270.503.855
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	23.101.444.873		23.101.444.873
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	120.769.687		120.769.687
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	8.303.418		8.303.418
Outras Destinações de Recursos	2.284.161.752		2.284.161.752
	37.760.087.730		37.760.087.730





4.1 NOTAS EXPLICATIVAS

4.1.1 Apresentação

O Balanço Financeiro corresponde ao Anexo-13 da Lei Federal nº 4.320/64 e 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 2024 e 31 de dezembro de 2023, sendo demonstrados a seguir.

4.1.2.1 Quadro Balanço Financeiro Resumido

	CONSOLIDADO	31/12/2024	
		DIRETA	INDIRETA
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	78.507.578.325	60.430.954.645	18.076.623.680
(+) Receita Orçamentária	371.757.386.024	330.824.498.278	40.932.887.746
(+) Transferências Financeiras Recebidas	16.661.723.383		34.887.752.593
(+) Recebimentos Extraorçamentários	34.524.301.954	21.426.120.411	43.835.195.975
(-) Despesa Orçamentária	(363.472.532.858)	(257.464.862.438)	(106.007.670.420)
(-) Transferências Financeiras Concedidas		(18.226.029.209)	
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(38.272.940.846)	(56.577.888.373)	(12.432.066.904)
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE	99.705.515.982	80.412.793.313	19.292.722.669





	31/12/2023		
	CONSOLIDADO	DIRETA	INDIRETA
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	92.846.714.303	75.381.975.299	17.464.739.004
(+) Receita Orçamentária	326.742.547.159	288.982.459.429	37.760.087.730
(+) Transferências Financeiras Recebidas	19.306.569.916		59.759.587.537
(+) Recebimentos Extraorçamentários	30.916.300.203	17.898.640.694	13.017.659.509
(-) Despesa Orçamentária	(328.315.580.394)	(230.416.751.759)	(97.898.828.635)
(-) Transferências Financeiras Concedidas	(10.095.794.385)	(50.548.812.007)	
(-) Pagamentos Extraorçamentários	(53.236.268.138)	(40.866.557.011)	(12.369.711.127)
SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE	78.164.488.663	60.430.954.645	17.733.534.019

Este quadro representa um demonstrativo de fluxo financeiro de entradas, saídas e saldos da Administração Direta, 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 a realização das ações atribuídas às unidades orçamentárias.

Para a elaboração deste Balanço Financeiro de 2024, foi utilizada como base a Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC nº 06 da STN.

Neste Balanço Financeiro de 2024 a receita orçamentária foi apresentada líquida da dedução dos repasses ao FUNDEB, no valor total de R\$ 38.611.810.463.

Em 2024, a soma dos pagamentos extraorçamentários diretos e indiretos não corresponde ao valor do Consolidado devido à variação extraorçamentária registrada no Anexo 13. Diferente de 2023, em que essa variação aparece como pagamento tanto na administração direta quanto na indireta, em 2024 ela é registrada como pagamento na direta e como recebimento na indireta, resultando em um valor líquido de R\$ 8.264.852.613 — exatamente o valor que aparece no Consolidado. Essa lógica se aplica a todas as linhas que envolvem a variação extraorçamentária do Anexo 13, como recebimentos extraorçamentários e transferências financeiras recebidas e concedidas.

Neste ano, o coeficiente Receitas Orçamentárias/Despesas Orçamentárias foi de 1,0228, apresentando um superávit no valor de R\$ 8.284.853.166. Em 2023, este mesmo coeficiente foi de 0,9952, apresentando um déficit no valor de R\$ 1.573.033.235. Observa-se, portanto, uma melhora da situação financeira decorrente da execução orçamentária de R\$ 9.857.886.401 (626,68%) entre 2023 e 2024.

O coeficiente de Recebimentos Extraorçamentários/Pagamentos Extraorçamentários em 2024 foi de 0,9021, indicando déficit no valor de R\$ 3.748.638.892. Em 2023, esse mesmo coeficiente foi de 0,5807, indicando déficit no valor de R\$ 22.319.967.936.





Observa-se, portanto, que houve um aumento no superávit entre recebimentos e pagamentos extraorçamentários, apresentando uma variação positiva de R\$ 18.571.329.044 (83,20%), ocasionada especialmente por uma redução de 15,83% nos pagamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados (variação positiva de R\$ 5.643.336.140) combinada com uma diminuição de 53,00% nos desembolsos decorrentes da Variação Extraorçamentária (variação de R\$ 9.319.991.152), demonstrada no Anexo 13.

Faz-se necessário explicar que no exercício de 2024 houve a incorporação dos saldos contábeis do Metrô (UG 373381 e UG 373384) nos demonstrativos do Balanço Geral do Estado, em decorrência de sua inclusão na Lei Orçamentária Anual de 2024 como empresa estatal dependente.

Os efeitos dessa incorporação na consolidação do Balanço Financeiro estão refletidos no Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa vindos do exercício anterior 2023, passando este de R\$ 17.669.617.271 no final de 2023, para R\$ 18.012.706.933 na coluna 2024 do Quadro Principal da Administração Indireta (4C), ou seja, um incremento financeiro de R\$343.089.662. No Quadro Principal Consolidado (4A), o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa vai de R\$ 69.517.504.753, no final do exercício de 2023, para R\$ 69.860.594.414 na coluna 2024, em decorrência deste mesmo incremento.

Salienta-se que esta incorporação é meramente demonstrativa, não afetando a publicação do BGE 2024. Este valor somente pôde ser consolidado no exercício de 2024, pois até o final do exercício de 2023 aquela ainda era considerada uma estatal não-dependente. Sendo assim, a coluna de 2023 reflete os valores publicados no Balanço Geral do Estado de 2023 e, na coluna 2024, os valores consolidados refletem a inclusão da Metrô, 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.

QUADRO DE MOVIMENTAÇÃO DE RECURSOS

	31/12/2024	
	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Orçamentários	371.757.386.024	363.472.532.858
Transferências Financeiras	16.661.723.383	
Extraorçamentários	34.524.301.954	38.272.940.846
SUBTOTAL	422.943.411.362	401.745.473.704
Saldo do Exercício Anterior	78.507.578.325	
Saldo para o Exercício Seguinte		99.705.515.982
TOTAL GERAL	501.450.989.686	501.450.989.686





	31/12/2023	
	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Orçamentários	326.742.547.159	328.315.580.394
Transferências Financeiras	19.306.569.916	10.095.794.385
Extraorçamentários	30.916.300.203	53.236.268.138
SUBTOTAL	376.965.417.277	391.647.642.917
Saldo do Exercício Anterior	92.846.714.303	
Saldo para o Exercício Seguinte		78.164.488.663
TOTAL GERAL	469.812.131.580	469.812.131.580

Deste quadro, podemos extrair o coeficiente de Ingressos/Dispêndios financeiros de 1,0528 em 2024, indicando um superávit de R\$ 21.197.937.657, e de 0,9625 em 2023, indicando um déficit de R\$14.682.225.640. Verificou-se uma variação financeira positiva de 2023 para 2024 no valor de R\$ 35.880.163.298, tendo o saldo financeiro para o exercício seguinte aumentado em 27% em relação a 2023.

4.1.2.2 Receitas e Despesas Orçamentárias

A seguir, são apresentados os valores por destinação dos recursos financeiros (não vinculados ou vinculados), referentes às receitas e despesas orçamentárias, permitindo evidenciar suas origens e aplicações segundo suas vinculações legais. Para melhor esclarecimento, conceituam-se:

- a) Receitas e Despesas Orçamentárias Não Vinculadas – Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias, ambas de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades;
- b) Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas – Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cujas aplicações dos recursos são definidas em lei, de acordo com sua origem.

RECETAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

	31/12/2024		31/12/2023	
	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
Recursos Não Vinculados	201.793.000.829	178.345.268.313	177.678.920.179	130.378.764.232
Recursos Vinculados	169.964.385.195	185.127.264.545	149.063.626.979	197.936.816.162
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	157.100.330.001	172.284.187.786		
Recursos Vinculados ao RPPS	12.864.055.194	12.843.076.760		
Total	371.757.386.024	363.472.532.858	326.742.547.159	328.315.580.394

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





As fontes de recurso no exercício de 2024 tiveram sua codificação modificada e adequada à padronização da STN regradada pelo Manual de Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, inclusive no que tange aos recursos previdenciários, por isso para fins de comparação de um ano para outro fica prejudicada. Segue abaixo a versão antes das alterações:

RECEITAS E DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

	31/12/2024		31/12/2023	
	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária	Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
Ordinária	201.942.811.712	163.080.926.973	177.678.920.179	130.378.764.232
Vinculada	169.814.574.312	200.391.605.885	149.063.626.979	197.936.816.162
Total	371.757.386.024	363.472.532.858	326.742.547.159	328.315.580.394

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 2024 de R\$ 21.197.937.657. Esse resultado é confirmado quando se calcula a diferença entre a disponibilidade do exercício em 31/12/2024 e a disponibilidade constante do balanço de 31/12/2023, conforme apurado a seguir.

Discriminação	31/12/2024	31/12/2023
Resultado Orçamentário	8.284.853.166	(1.573.033.235)
Resultado de Transferências Financeiras	16.661.723.383	9.210.775.531
Resultado Extraorçamentário	(3.748.638.892)	(22.319.967.936)
(=) Resultado Financeiro	21.197.937.657	(14.682.225.640)
(+) Disponível no Exercício atual	99.705.515.982	78.164.488.663
(-) Disponível no Exercício anterior	(78.507.578.325)	(92.846.714.303)
(=) Resultado Financeiro	21.197.937.657	(14.682.225.640)

4.1.2.4 Demonstrativo da Evolução dos Saldos Disponíveis

Entre o período de 31 de dezembro de 2022 a 31 de dezembro de 2024, o comportamento do Disponível se apresentou conforme o quadro a seguir:

Ano	Evolução do Disponível	% Sobre Ano Anterior
2024	99.705.515.982	27,56%
2023	78.164.488.663	-15,81%
2022	92.846.714.303	7,80%





Como é possível verificar, houve aumento de R\$ 21.541.027.319 no Disponível, diferente do ocorrido no exercício anterior. Esse aumento foi ocasionado especialmente pela receita vinculada, “Demais Vinculações Decorrentes de Transferências” composta por Recursos Vinculados à Operações de Crédito e Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos, onde houve uma variação a maior em Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos de R\$ 18.150.779.659, ou seja de 499,15% decorrente de ingressos de recursos referente à venda da Sabesp em julho de 2024. Além disso, transferências líquidas tiveram saldo positivo no valor de R\$ 16.661.723.383 impactando ainda mais o Disponível.

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 2024 e 31 de dezembro de 2023, considerando, inclusive aqueles que foram inscritos no exercício:

	31/12/2024	31/12/2023
Saldo Inicial do Exercício	36.224.063.544	45.231.013.480
(+)Ajuste de Saldo Inicial		
(-) Pagamentos no Exercício	30.008.088.234	35.651.424.373
(-) Cancelamentos no Exercício	2.220.545.258	4.271.825.765
Saldo Final do Exercício	3.995.430.052	5.307.763.342
(+) Inscrição no Exercício	34.524.301.954	30.916.300.203
Saldo para o Exercício Seguinte	38.519.732.007	36.224.063.544

Como é possível observar, houve aumento do saldo de restos a pagar, bem como no valor de despesas inscritas em restos a pagar em 2024.

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, contempla 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.

	31/12/2024	31/12/2023
Ingressos - Transferências Financeiras Recebidas	16.661.723.383	9.210.775.531
(-) Dispendios - Variação Extraorçamentária	8.264.852.613	17.584.843.765
Saldo Líquido de Desembolsos do Anexo-13	8.396.870.771	(8.374.068.234)





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:

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas	1.355.897.331.871	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	59.284.544.439	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	1.296.612.787.432	
Transferências Financeiras Concedidas		1.339.235.608.488
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		56.913.670.152
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária		1.282.321.938.335
Variação Extraorçamentária	55.592.907.660	63.857.760.273
1121 - Créditos tributários a receber		28.592.142
1122 - Clientes	304.567.106	
1124 - Empréstimos e financiamentos concedidos		
1129 - (-) Ajuste de perdas de creditos a curto prazo		
1131 - Adiantamentos concedido a pessoal e a terceiros	62.230.248	2.978.269
1132 - Tributos a recuperar/compensar	3.068.615	353374,53
1136 - Crédito previdenciário a receber curto prazo		611.901.260
1138 - Outros créditos a receber e valores a curto prazo	1753830831	1145911626
1139 - (-) Ajuste de perdas de demais creditos e valores a curto prazo		
1191 - Prêmios de seguros a apropriar	1018740,42	
1197 - Benefícios a pessoal a apropriar		706,52
1198 - Demais VPD a apropriar	1.495.455.270	363.298.332
1211 - Créditos a longo prazo		836473,52
1212 - Demais créditos e valores a longo prazo	1.222.884.521	
1213 - Investimentos e aplicações temporarias a longo prazo		66297658,97
2111 - Pessoal a pagar	854.248.802	157.182.782
2112 - Benefícios previdenciários a pagar	1.296.312	10.125.737
2114 - Encargos sociais a pagar	40.681.396	10.735.875
2131 - Fornecedores e contas a pagar nacionais a curto prazo		544.820.560
2141 - Obrigacoes fiscais a curto prazo com a União	31.356.710	18.731.634
2143 - Obrigações fiscais a curto prazo com os municípios	69.282	
2151 - Obrigacoes de repartição a outros entes	50.348.289	4.732.725
2179 - Outras provisões a curto prazo	11.903	21.586.153
2181 - Adiantamentos de clientes	15.555.053	34.514.014
2188 - Valores restituíveis	5.146.732.898	770.966.103
2189 - Outras obrigações a curto prazo	2.286.162.061	2.358.432.398
2288 - Valores restituíveis	709526322,8	328.220
2391 - (-) Ação em tesouraria		
3439 - Outras variações monetárias e cambiais		981.288.739
3513 - Transferências concedidas para aportes de receita para RPPS		36.086.285.791
3522 - Transferências ao fundeb		3.115.869.708
3523 - Transferências voluntárias		32.472.236
3979 - VPD de outras provisões		4.479.023.366
3999 - VPD dec.de fatos geradores diversos		12776880750
4491 - Outras variações patrimoniais aumentatvs - financeiras	3.937.337.138	
4513 - Transferências recebidas para aportes de receitas para RPPS	36.086.285.791	
4972 - Reversão de ajustes de perdas	10.699.350	
4999 - VPA dec.de fatos geradores diversos	1.579.541.019	
7932 - Execução orcamentária		233.613.640
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		8.396.870.771





5. BALANÇO PATRIMONIAL

5.A CONSOLIDADO

ATIVO	NOTA	31/12/2024	31/12/2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	83.811.028.814	69.517.504.753
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	84.160.340.267	63.599.154.970
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	116.933.376	273.059.034
Estoques	5.1.5	8.012.976.364	6.593.055.418
Outros Ativos		648.550.776	1.769.253.432
Total do Ativo Circulante		176.749.829.597	141.752.027.608
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		93.164.034.739	96.401.843.024
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	90.594.979.573	94.462.363.592
Investimentos Temporários	5.1.4	2.569.055.166	1.939.479.433
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	33.769.154.019	57.878.923.047
Imobilizado	5.1.7	231.115.479.730	169.342.508.278
Intangível	5.1.8	215.205.609	156.491.220
Total do Ativo Não Circulante		358.263.874.097	323.779.765.570
TOTAL DO ATIVO		535.013.703.694	465.531.793.178
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2024	31/12/2023
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	18.355.968.573	17.392.969.215
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	23.846.309.373	21.815.536.338
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	14.445.368.700	13.008.249.466
Obrigações Fiscais	5.1.12	353.496.873	320.478.923
Obrigações de Repartições a Outros Entes		363.558.195	661.121.727
Provisões	5.1.13	15.645.748.084	16.023.263.880
Demais Obrigações	5.1.14	23.961.409.583	17.971.189.022
Total do Passivo Circulante		96.971.859.382	87.192.808.570
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	210.534.341	192.981.545
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	316.614.762.577	294.786.241.384
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	28.128.077.076	27.945.932.863
Obrigações Fiscais	5.1.12	2.952.602.034	2.723.023.015
Provisões	5.1.13	903.920.602.824	984.291.713.681
Demais Obrigações	5.1.14	24.777.038.296	14.549.121.297
Resultado Diferido		63.756.501	68.669.480
Total do Passivo Não Circulante		1.276.667.373.648	1.324.557.683.265
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		121.868.785.069	68.867.121.866
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		657.812.773	1.412.409.027
Reservas de Capital		88.372.194	88.907.622
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.308.295.746	2.247.829.316
Reservas de Lucros		263.670	263.670
Demais Reservas		492.954.288	492.954.288
Resultados Acumulados		(965.041.996.442)	(1.019.328.184.148)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		(16.634)	(298)
Total do Patrimônio Líquido		(838.625.529.336)	(946.218.698.657)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		535.013.703.694	465.531.793.178





QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		
Ativo Financeiro	99.323.711.979	86.799.641.450
Ativo Permanente	435.689.991.715	388.357.281.418
Total do Ativo (I)	535.013.703.694	475.156.922.868
PASSIVO		
Passivo Financeiro	68.580.607.813	63.947.322.970
Passivo Permanente	1.316.687.656.392	1.358.596.064.226
Total do Passivo (II)	1.385.268.264.205	1.422.543.387.196
Saldo Patrimonial (I- II)	(850.254.560.511)	(947.386.464.328)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2024	31/12/2023
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	35.741.927	35.742.783
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	72.908.239.571	66.736.967.674
Direitos Contratuais	4.902.109.525	3.658.463.241
Outros atos potenciais ativos	3.111.642.855	3.112.681.589
Total dos Atos Potenciais Ativos	80.957.733.877	73.543.855.287
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	8.798.034.978	7.320.115.195
Obrigações contratuais	779.187.393.335	638.794.441.072
Passivo Contingente		
Total dos Atos Potenciais Passivos	787.985.428.313	646.114.556.266

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	31/12/2024	31/12/2023
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	5.506.285.278	8.495.032.142
Vinculada	25.236.818.889	14.357.286.338
Educação	1.528.055.699	1.834.735.634
Saúde	1.016.401.732	750.704.691
Previdência Social - RPPS	(2.605.236.475)	
Assistência Social	51.286.451	22.917.476
Operações de Crédito	265.932.228	285.139.667
Alienação de Bens/Ativos	10.407.028.764	58.331.403
Transferências Constitucionais a Municípios	1.420.356	2.993.913
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	14.571.930.134	11.402.463.555
Total das Fontes de Recursos	30.743.104.166	22.852.318.480





5.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

ATIVO	NOTA	31/12/2024	31/12/2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	64.618.492.548	51.847.887.482
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	78.072.074.783	57.348.289.006
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	3.602.203	3.606.776
Estoques	5.1.5	6.724.604.754	5.752.187.758
Outros Ativos		586.667.147	1.718.848.045
Total do Ativo Circulante		150.005.441.435	116.670.819.066
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		78.044.502.640	82.407.009.146
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	78.044.502.640	82.407.009.146
Investimentos Temporários	5.1.4		
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	33.459.497.211	57.833.467.899
Imobilizado	5.1.7	102.827.145.961	88.395.527.452
Intangível	5.1.8	21.724.255	21.772.451
Total do Ativo Não Circulante		214.352.870.066	228.657.776.949
TOTAL DO ATIVO		364.358.311.501	345.328.596.014

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2024	31/12/2023
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	10.056.217.373	9.481.953.039
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	24.173.765.807	21.815.536.338
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	11.300.962.762	10.007.242.044
Obrigações Fiscais	5.1.12	329.111.710	299.102.434
Obrigações de Repartições a Outros Entes		357.036.217	661.121.727
Provisões	5.1.13	14.846.125.633	15.126.015.665
Demais Obrigações	5.1.14	19.431.987.833	13.129.267.790
Total do Passivo Circulante		80.495.207.335	70.520.239.038
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	137.902.645	180.687.964
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	316.614.762.577	294.786.241.384
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	20.201.990.602	20.629.357.851
Obrigações Fiscais	5.1.12		
Provisões	5.1.13	892.138.397.405	974.845.378.362
Demais Obrigações	5.1.14	23.695.011.315	14.039.839.534
Resultado Diferido			
Total do Passivo Não Circulante		1.252.788.064.544	1.304.481.505.095
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		36.486.399.943	36.486.399.943
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucros			
Demais Reservas			
Resultados Acumulados		(1.005.411.360.321)	(1.066.159.548.062)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimônio Líquido		(968.924.960.378)	(1.029.673.148.118)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		364.358.311.501	345.328.596.014





QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		
Ativo Financeiro	78.316.824.113	65.599.410.000
Ativo Permanente	286.041.487.388	279.729.186.014
Total do Ativo (I)	364.358.311.501	345.328.596.014
PASSIVO		
Passivo Financeiro	50.566.223.033	45.444.735.205
Passivo Permanente	1.290.782.249.671	1.336.532.653.933
Total do Passivo (II)	1.341.348.472.704	1.381.977.389.137
Saldo Patrimonial (I- II)	(976.990.161.203)	(1.036.648.793.123)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2024	31/12/2023
Atos Potenciais Ativos		
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	70.826.360.476	62.828.277.250
Direitos Contratuais	756.031.204	717.103.660
Outros atos potenciais ativos	493.933	583.833
Total dos Atos Potenciais Ativos	71.582.885.614	63.545.964.744
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	8.642.535.821	7.295.128.403
Obrigações contratuais	745.221.111.788	610.959.256.062
Total dos Atos Potenciais Passivos	753.863.647.610	618.254.384.465

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	31/12/2024	31/12/2023
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	1.131.094.023	5.461.883.893
Vinculada	26.619.507.057	14.692.790.903
Educação	1.486.047.414	1.758.201.631
Saúde	1.036.920.950	621.503.121
Previdência Social - RPPS	1.193.906	
Assistência Social	51.286.169	22.917.476
Operações de Crédito	211.568.909	189.424.809
Alienação de Bens/Ativos	10.821.428.825	15.878.026
Transferências Constitucionais a Municípios	1.420.356	2.993.913
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	13.009.640.529	12.081.871.928
Total das Fontes de Recursos	27.750.601.080	20.154.674.796

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840
Assinado de forma digital por
GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840
GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADORIA RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8





5.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

ATIVO	NOTA	31/12/2024	31/12/2023
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.1.2	19.192.536.265	17.669.617.271
Créditos a Receber de Curto Prazo	5.1.3	6.088.265.484	6.250.865.964
Investimentos e Aplicações Temporárias	5.1.4	113.331.173	269.452.259
Estoques	5.1.5	1.288.371.610	840.867.661
Outros Ativos		61.883.630	50.405.387
Total do Ativo Circulante		26.744.388.162	25.081.208.542
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		15.119.532.099	13.994.833.878
Créditos a Receber de Longo Prazo	5.1.3	12.550.476.933	12.055.354.446
Investimentos Temporários	5.1.4	2.569.055.166	1.939.479.433
Investimentos de Longo Prazo	5.1.6	309.656.808	45.455.148
Imobilizado	5.1.7	128.288.333.769	80.946.980.826
Intangível	5.1.8	193.481.354	134.718.769
Total do Ativo Não Circulante		143.911.004.030	95.121.988.621
TOTAL DO ATIVO		170.655.392.192	120.203.197.163

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2024	31/12/2023
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	8.299.751.200	7.911.016.175
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10	(327.456.434)	
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	3.144.405.938	3.001.007.422
Obrigações Fiscais	5.1.12	24.385.163	21.376.488
Obrigações de Repartições a Outros Entes		6.521.978	
Provisões	5.1.13	799.622.451	897.248.215
Demais Obrigações	5.1.14	4.529.421.750	4.841.921.232
Total do Passivo Circulante		16.476.652.046	16.672.569.532
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	5.1.9	72.631.696	12.293.581
Empréstimos e Financiamentos	5.1.10		
Fornecedores e Contas a Pagar	5.1.11	7.926.086.474	7.316.575.012
Obrigações Fiscais	5.1.12	2.952.602.034	2.723.023.015
Provisões	5.1.13	11.782.205.419	9.446.335.319
Demais Obrigações	5.1.14	1.082.026.981	509.281.763
Resultado Diferido		63.756.501	68.669.480
Total do Passivo Não Circulante		23.879.309.104	20.076.178.170
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		85.382.385.125	32.380.721.923
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital		657.812.773	1.412.409.027
Reservas de Capital		88.372.194	88.907.622
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.308.295.746	2.247.829.316
Reservas de Lucros		263.670	263.670
Demais Reservas		492.954.288	492.954.288
Resultados Acumulados		40.369.363.879	46.831.363.914
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		(16.634)	(298)
Total do Patrimônio Líquido		130.299.431.042	83.454.449.461
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		170.655.392.192	120.203.197.163





QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO		
Ativo Financeiro	21.006.887.866	21.200.231.449
Ativo Permanente	149.648.504.326	108.628.095.404
Total do Ativo (I)	170.655.392.192	129.828.326.854
PASSIVO		
Passivo Financeiro	18.014.384.779	18.502.587.765
Passivo Permanente	25.905.406.721	22.063.410.294
Total do Passivo (II)	43.919.791.500	40.565.998.059
Saldo Patrimonial (I- II)	126.735.600.692	89.262.328.795

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64		
	31/12/2024	31/12/2023
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	35.741.927	35.742.783
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	2.081.879.095	3.908.690.424
Direitos Contratuais	4.146.078.320	2.941.359.581
Outros atos potenciais ativos	3.111.148.921	3.112.097.756
Total dos Atos Potenciais Ativos	9.374.848.264	9.997.890.543
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	155.499.157	24.986.792
Obrigações contratuais	33.966.281.547	27.835.185.010
Passivo Contingente		
Total dos Atos Potenciais Passivos	34.121.780.704	27.860.171.802

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
	31/12/2024	31/12/2023
FONTE DE RECURSOS		
Ordinária	4.375.191.255	3.033.148.249
Vinculada	(1.382.688.168)	(335.504.565)
Educação	42.008.285	76.534.003
Saúde	(20.519.218)	129.201.571
Previdência Social - RPPS	(2.606.430.381)	
Assistência Social	282	
Operações de Crédito	54.363.319	95.714.858
Alienação de Bens/Ativos	(414.400.061)	42.453.376
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	1.562.289.605	(679.408.372)
Total das Fontes de Recursos	2.992.503.087	2.697.643.684



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 10ª 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. 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.

A apuração do superávit financeiro é realizada utilizando-se o saldo da conta de disponibilidade por destinação de recursos segregado por fonte/destinação de recursos. As fontes de recursos são classificadas em ordinárias e vinculadas e a totalização final delas pode resultar em superávit ou déficit financeiro, valor este que reflete exatamente a diferença do ativo financeiro e o passivo financeiro indicado no quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes.

Em 2024, foi apurado um ativo financeiro no montante de R\$ 99.323.711.979 e um passivo financeiro de R\$ 68.580.607.813, resultando em um superávit financeiro de R\$ 30.743.104.166, o que representou um crescimento de 34,53% em comparação com o exercício anterior. Esse valor encontra-se detalhado por fontes no quadro de Superávit Financeiro.

A fonte de recursos ordinária apresentou uma variação negativa de 35,18% em relação ao ano anterior, resultando em uma redução de R\$ 2.988.746.864. Os dois maiores valores que contribuíram para essa redução ocorreram na fonte “175710 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das quais o Ente faz parte – Tesouro” e na fonte “150010 - Recursos não Vinculados de Impostos – Tesouro”, nas Unidades Gestoras (UG's) “482301 – Universidade de São Paulo” e “180378 - Centro Integrado de Apoio Financeiro – CIAF, da Polícia Militar.” Por outro lado, as duas fontes que contribuíram positivamente para o aumento dos recursos ordinários ocorreram nas fontes “150010 - Recursos não Vinculados de Impostos – Tesouro”, nas UG's “200002 - Tesouro do Estado”, e na “482381 – Universidade de São Paulo – UGFTEs, além da fonte “150140 - Outros Recursos Não Vinculados - Próprios da Administração Indireta”, na UG “482384 - Universidade de São Paulo - UGFRP”.

Na fonte de recursos vinculada, observou-se um acréscimo de R\$ 10.879.532.550, o que representou um aumento de 75,78% em relação ao ano anterior. A principal contribuição para essa variação positiva foi a Alienação de Bens/Ativos, com o valor de R\$ 10.348.697.361, ocorrendo nas fontes “175510 - Rec. de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta – Tesouro”, na UG “200002 – Tesouro do Estado”, e “175530 - Rec. de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta – FED”, na UG “260036 - Fundo de Apoio à Universalização do Saneamento no Estado de São Paulo - Fausp”

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	31/12/2024	31/12/2023
Conta Única	103.959.768	721.756.285
Caixa	607.428	253.457
Bancos Conta Movimento	18.408.521.331	12.934.858.630
Banco do Brasil	17.776.309.279	12.422.550.259
Disponibilidade em Trânsito	112.476.794	118.746.269
Caixa Econômica Federal	73.683.932	101.064.434
Recolhimento IRRF - Administração Indireta e Fundos		
Disponibilidade em Trânsito no Exterior	108.007.162	108.007.162
Banco Santander	682.164	630.920
Banco de Crédito Real		
Banco Real		
Banco Bradesco	337.361.989	183.859.585
Outros	10	
Aplicações Financeiras - Liquidez Imediata	63.714.475.632	53.484.291.036
Títulos de Renda Fixa	29.328.446.702	29.886.178.715
Fundos de Investimentos	17.364.629.152	10.842.432.283
Aplicações - Banco do Brasil	16.424.964.070	12.175.840.777
FIF - Fundo SP II		41.825.896
Aplicações - SANTANDER	245.528.879	220.868.765
Poupança	149.245.805	156.955.445
Aplicações - Caixa Econômica Federal	3.066.371	6.227.580
Outras Aplicações	198.594.654	153.961.574
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.583.464.655	2.376.345.345
Depósitos e Cauções relativos a Contratos/Convenções	1.583.464.655	2.376.345.345
Total	83.811.028.814	69.517.504.753

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 2024 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.

As aplicações financeiras de liquidez imediata correspondem a 76,02% do valor total de caixa e equivalentes de caixa em 2024. Desses recursos, os títulos de renda fixa e os fundos de investimento totalizam R\$ 46.693.075.854, o que representa 55,71% do montante.

As maiores variações no caixa e equivalentes de caixa em relação ao exercício anterior ocorreram nos fundos de investimentos, com um acréscimo de R\$ 6.522.196.868, representando um crescimento de 60,15% e nas aplicações e na conta movimento no Banco do Brasil, com incrementos de R\$ 4.249.123.293 e R\$ 5.353.759.020, respectivamente.





5.1.3 Créditos a Receber

Os Créditos a Receber referem-se aos valores de curto e longo prazo relativos a recebimentos por competência para o Estado, distribuídos da seguinte forma em 2024: no ativo circulante (curto prazo), corresponde a 48,16% do valor, enquanto no ativo não circulante (longo prazo), corresponde a 51,84%. Além do aumento de R\$ 16.693.801.278 no ano, houve também um crescimento na participação do circulante, que no ano anterior era de 40,24%.

Créditos a Receber	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	84.160.340.267	63.599.154.970
Não Circulante	90.594.979.573	94.462.363.592
Total	174.755.319.840	158.061.518.562

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

Créditos a Receber - Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Créditos Tributários a Receber	22.069.646.163	38.789.042.194
Créditos Não Tributários a Receber	22.606.914.476	15.782.123.604
Dívida Ativa Tributária	36.389.912.047	6.356.641.253
Cobertura de Insuficiência Financeira RPPS	3.070.436.357	2.458.535.097
Dívida Ativa não Tributária	165.966.312	142.277.329
Clientes	(146.474.673)	50.431.803
Crédito Previdenciário a Receber	13.669.062	18.606.130
Créditos Decorrentes de Transferências de Convênios		2.923.348
Créditos por Dano ao Patrimônio		2.109
Empréstimos e Financiamentos concedidos		
Créditos a Receber INTER OFSS - Municípios		
(-) Ajuste de perdas de Créd. A Curto Prazo	(4.101.478)	(1.427.899)
(-) Perdas Estimadas Créditos Não Trib. Parc. - PGE	(5.628.000)	
Total	84.160.340.267	63.599.154.970

Em Créditos a Receber, no Ativo Circulante, os Créditos Tributários a Receber somados à Dívida Ativa Tributária, são compostos pelos créditos decorrentes de arrecadação tributária do Estado e representam o montante de R\$ 58.459.558.209 ou 69,46% do valor total. Os Créditos não Tributários a Receber somados à Dívida Ativa não Tributária representam valores a receber das demais arrecadações vinculadas criadas por Lei no Estado, apresentando montante de R\$ 22.772.880.788 ou 27,06% do valor total.

Os Créditos Não Tributários a Receber apresentaram crescimento de 26,86% em relação ao exercício anterior, representando um incremento de R\$ 6.824.790.873. Esse aumento decorre, predominantemente, de registros efetuados na conta “113510801 - CONTA ESPECIAL – PRECATÓRIOS”, relacionados a depósitos judiciais vinculados à EC 94/2016, LC 151/2015 e EC 99/2017. Tais registros compreendem o reconhecimento de receita referente a rendimentos de recursos destinados ao pagamento de





precatórios, baixas decorrentes de repasses efetuados com recursos oriundos de depósitos privados, bem como ajustes contábeis para alinhamento entre os direitos e obrigações do Tesouro e do Tribunal de Justiça.

A Dívida Ativa Tributária classificada no circulante apresentou uma variação significativa, em grande parte decorrente da regularização realizada em 2024, referente aos saldos de 2023. Nesse processo, foram efetuadas atualizações e o reequilíbrio entre os saldos de curto e longo prazo. Detalhamentos adicionais sobre o tema podem ser consultados no item 5.1.3.2 – Dívida Ativa.

Em 2024, os Créditos Tributários a Receber apresentaram uma significativa variação negativa, decorrente da regularização da conta 'IPVA – Competência', conforme detalhado no item 5.1.3.1 – Créditos Tributários. Neste ano, com a transição da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô para a condição de empresa dependente, seus saldos patrimoniais, expressivos devido à sua dimensão, impactaram diversas contas contábeis. Dentre elas, destaca-se a conta 'Clientes', que apresentou saldo negativo de R\$ 146.474.673, principalmente em razão das provisões para devedores duvidosos registradas pelo Metrô, cujo montante alcançou R\$ 1.105.625.623, apesar de possuir faturas a receber no valor de R\$ 863.832.435.

O registro da cobertura da insuficiência financeira relativa à folha de pagamento do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), conforme indicado no item 'Cobertura de Insuficiência Financeira RPPS', apresenta saldo de R\$ 3.070.436.357 em 2024. Esse valor representa o montante a receber pelo órgão de previdência estadual, referente à folha de inativos e pensionistas a ser paga em janeiro de 2025. A contrapartida correspondente encontra-se demonstrada no quadro 'Demais Obrigações – Composição', no item 'Obrigação de Cobertura do Déficit Financeiro RPPS', que reflete o saldo da conta '2189202 - Obrigação de Cobertura do Déficit Financeiro RPPS', caracterizando a responsabilidade do Estado perante o regime previdenciário.

Créditos a Receber – Não Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Dívida Ativa Tributária	375.514.776.693	393.671.216.525
Dívida Ativa não Tributária	19.609.730.781	14.350.191.762
(-) Ajuste de Perdas s/ Dívida Ativa	(317.756.939.046)	(329.148.126.331)
Créditos Tributários a Receber	3.925.417.936	5.533.209.554
Outros	9.301.993.209	10.055.872.082
Total	90.594.979.573	94.462.363.592

Os Créditos a Receber classificados no ativo não circulante referem-se a valores com expectativa de realização superior a 12 meses, compostos, majoritariamente, por créditos de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, seus respectivos parcelamentos (Créditos Tributários a Receber) e pelos ajustes decorrentes de perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa. Esses componentes totalizam R\$ 81.292.986.364, correspondendo a 89,73% do saldo total da rubrica. As variações observadas nesse grupo refletem as atualizações monetárias e ajustes realizados ao longo do exercício.

No item “Outros”, apresentado no quadro de Créditos a Receber do Ativo Não Circulante em 2024, consta o montante de R\$ 9.301.993.209, equivalente a 10,27% do total da rubrica, o qual apresentou uma variação negativa de 7,50% em relação ao exercício anterior. Este valor é composto, em sua maioria, por créditos a receber de entidades da Administração Indireta, conforme detalhado no quadro a seguir.





Outros - Créditos a Receber - Não Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Créditos decorrentes de concessões, Alienações e Negociações	8.274.777.295	8.534.834.942
Concessão DER	2.423.527.515	2.423.527.515
Créditos a receber da CPA	18.809.670	1.153.648.350
Depósitos Judiciais (CPTM / FURP / Outras)	380.162.734	275.425.614
Tributos a recuperar / compensar (CPTM / DOCAS / TV Cultura / FURP)	240.113	497.417
Créditos a receber e valores do Procon	85.617.092	69.781.398
Outros créditos a receber de longo prazo	5.366.420.171	4.611.954.647
Créditos a Receber - Controle Descentralizado	909.409.428	929.922.319
D.A. Não Trib. CETESB	844.987.715	866.492.706
Outras Dívidas Ativas Não Tributárias	64.421.713	63.429.613
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	1.336.482.745	1.501.442.933
Contratos DGDHE	975.454.276	1.140.414.461
Outros Empréstimos	361.028.469	361.028.472
Créditos a receber de Serviços	56.643.062	145.529.754
Créditos a receber de Multas e Encargos	332.716	914.189
Provisão para Devedores Duvidosos	(27.398.953)	(28.235.426)
Perdas Estimadas de Créditos não Tributários	(1.248.253.085)	(1.028.536.628)
Total	9.301.993.209	10.055.872.082

No grupo de Créditos a receber de controle descentralizado segregamos os registros contábeis sob controle de unidades específicas que realizam controle próprio das suas informações.

Os créditos oriundos de concessões, alienações e negociações representam 88,96% do total, desconsideradas as provisões para devedores duvidosos e as perdas estimadas. Esses créditos apresentaram uma redução de 3,05% no exercício, o que corresponde a uma diminuição de R\$ 260.057.647 em relação ao ano anterior. Neste quadro, destaca-se a variação no item “Créditos a Receber da CPA”, que apresentou uma redução de R\$ 1.134.838.680, em decorrência da baixa de valores relacionados ao encontro de contas entre a Fazenda do Estado, DERSA e DER, conforme Termo de Reconhecimento e Consolidação de Obrigações firmado entre as partes, cuja conclusão ocorreu com a extinção da DERSA. Outro item que apresentou variação relevante em 2024 foi “Outros Créditos a Receber de Longo Prazo”, que registrou um aumento de R\$ 754.465.524 em relação ao exercício anterior. Esse incremento decorreu, principalmente, de lançamentos realizados pela Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP, os quais totalizaram ao longo do ano o montante de R\$ 752.201.815. Também contribuíram para o aumento os lançamentos da Fundação Sistema Estadual de Análise de Dados - SEADE, com um incremento de R\$ 32.973.128 no ano, relativos a atualizações de saldos. Em sentido oposto, a redução foi influenciada pelos lançamentos da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, no valor de R\$ 27.392.256, referentes ao ajuste de saldo para encerramento do exercício de 2024. Adicionalmente, a Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP contribuiu para a redução, com R\$ 7.262.916, relativos a créditos originários de concessão de direito de uso e exploração de bens, também incluídos no item “Outros Créditos a Receber de Longo Prazo”.

Empréstimos e Financiamentos Concedidos referem-se, principalmente, à incorporação de valores oriundos de leis que extinguiram órgãos e entidades do Estado, cujos créditos derivados foram assumidos pela Fazenda Pública e são geridos pelo Departamento de Gestão da Dívida e Haveres do Estado – DGDHE. A





maior variação neste grupo foi observada no item “Contratos DGDHE”, que inclui o IPESP – Instituto de Pagamentos Especiais de São Paulo, relativos aos contratos de financiamento com a Caixa Econômica Federal – CEF, no âmbito do IDAHB, os quais foram responsáveis pela redução de R\$ 164.960.184 em 2024.

O item “Perdas Estimadas de Créditos Não Tributários” reflete a expectativa de não realização de créditos, em conformidade com os critérios contábeis e a obrigatoriedade de registro. No exercício de 2024, essa rubrica apresentou um aumento de R\$ 219.716.456,00, totalizando R\$ 1.248.253.085. Esse acréscimo foi influenciado, principalmente, pelos lançamentos realizados na Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM, que respondeu por um valor incremental de R\$ 242.214.838.

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, incluem o Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS), que representa 78,57% do saldo total dos créditos a receber em 2024. Em seguida, encontram-se os créditos tributários parcelados, com 15,73%, e o Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores (IPVA), com uma representatividade de 5,69%.

Créditos Tributários a Receber	31/12/2024	31/12/2023
ICMS	20.425.505.540	21.656.743.307
IPVA	1.479.272.162	17.330.215.927
Créditos Tributários Parcelados	4.090.286.396	5.335.292.515
Total	25.995.064.098	44.322.251.748

Em 2024, os créditos tributários a receber relativos ao Imposto sobre a Propriedade de Veículo Automotor (IPVA) apresentaram uma queda significativa, passando de R\$ 17.330.215.927 em 2023 para R\$ 1.479.272.162 em 2024. Vale ressaltar que o valor apurado em 2023 estava indevidamente elevado devido a uma falha no processo de lançamento de notas de sistema responsável pelas baixas mensais, afetando, entre outras, a conta '112110102 - IPVA – COMPETÊNCIA', que impacta este item no quadro. Como resultado, o saldo de R\$ 17.330.215.927 ficou acima do valor adequado, sendo ajustado na competência de 2024 por meio do lançamento contábil (2024NS12237 - UG 200001/00001), no valor de R\$ 14.265.421.270. Destaca-se que o ocorrido foi devidamente tratado junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP) em requisição exclusiva para o tema.





5.1.3.2 Dívida Ativa

Em 2024, observou-se um aumento na arrecadação da Dívida Ativa Estadual, acompanhada pelo crescimento dos valores recuperados, resultado este decorrente de inúmeras medidas adotadas pela Procuradoria Geral do Estado com vistas ao aprimoramento da cobrança dos débitos inscritos, sendo o incremento da arrecadação a principal premissa de gestão da dívida ativa no Estado de São Paulo.

Entre as mencionadas medidas merecem referência: (i) a idealização e implementação do novo modelo de transação tributária estadual, previsto na Lei nº 17.843, de 07 de novembro de 2023 e conhecido como “Acordo Paulista”, (ii) a especialização temática e estratégica dos núcleos de cobrança da dívida ativa; (iii) a criação de núcleo especializado em transação tributária; (iv) a especialização dos núcleos responsáveis pela defesa judicial do crédito tributário e das normas que regem o programa de transação; (v) a especialização da atividade de levantamento de valores depositados em autos judiciais; (vi) a publicação programada de editais de transação; (vii) o emprego do protesto como meio de cobrança administrativa dos débitos inscritos; (viii) a celebração de acordo de cooperação técnica entre Procuradoria Geral do Estado, Tribunal de Contas do Estado, Tribunal de Justiça e Conselho Nacional de Justiça para a racionalização e eficiência da cobrança judicial da dívida ativa.

Em 2024, foi realizado um processo de conciliação das informações contábeis relativas à composição dos saldos da Dívida Ativa, abrangendo as contas do ativo circulante e não circulante. Esse processo visou regularizar os saldos referentes ao exercício de 2023, com ajustes realizados em 2024, além da execução dos lançamentos competentes para o ano de 2024. Os saldos registrados no SIAFEM em dezembro de 2024 estão alinhados aos valores informados pela Procuradoria Geral do Estado (PGE) para o referido exercício. Ressalta-se que os saldos registrados no SIAFEM para o ano de 2023 não estavam devidamente conciliados com os apontados nos quadros fornecidos pela PGE para o mesmo período. Para maior clareza, apresentamos a seguir quadros comparativos contendo os valores de 2023 e 2024, tanto os fornecidos pela PGE quanto os registrados no SIAFEM.

No quadro a seguir apresentamos as informações finais do balanço 2024 considerados os registros do SIAFEM 2023 e 2024.

Dívida - Composição por tipo	**31/12/2024	*31/12/2023
Dívida Ativa Tributária	411.904.688.739	400.027.857.779
Dívida Ativa não Tributária	15.168.958.408	9.834.932.899
Total	427.073.647.147	409.862.790.677
(-) Ajuste para Perdas	(317.756.939.046)	(329.148.126.331)
Total Líquido	109.316.708.101	80.714.664.346

* Valor SIAFEM em 2023
** Valor SIAFEM em 2024(=PGE2024)

No próximo quadro tratamos a reapresentação dos valores de 2023 conciliados com os números apresentados pela PGE**, comparando com os dados no SIAFEM 2023*, para fins de melhor comparabilidade. A diferença entre os valores do SIAFEM 2023* e os valores conciliados apresentados pela PGE* de R\$





1.841.382.390 apurada no item Total da Dívida Ativa Tributária e não Tributária foi devidamente tratada na competência de 2024 conforme mencionado anteriormente.

Table with 3 columns: Dívida - Composição por tipo, **31/12/2023, and *31/12/2023. Rows include Dívida Ativa Tributária, Dívida Ativa não Tributária, Total, (-) Ajuste para Perdas, and Total Líquido.

* Valor PGE em 2023
** Valor SIAFEM em 2023

Para fins de comparabilidade entre os anos, apresentamos a seguir o quadro com os valores da Dívida Ativa ** de 2024 conciliados e de 2023* reapresentado, refletindo as correções realizadas em 2024.

Table with 3 columns: Dívida - Composição por tipo, **31/12/2024, and *31/12/2023. Rows include Dívida Ativa Tributária, Dívida Ativa não Tributária, Total, (-) Ajuste para Perdas, and Total Líquido.

* Valor PGE em 2023
** Valor PGE em 2024=SIAFEM 2024

Assim, no quadro "Dívida - Composição por tipo" acima, no ano de 2024, os saldos apurados no SIAFEM estão em conformidade com os valores fornecidos pela PGE, regularizando a situação.

O valor do estoque da dívida ativa, em 31 de dezembro de 2024, corresponde a R\$ 427.073.647.147, representando um aumento de R\$ 19.052.238.860, ou 4,67% em relação a 2023. O valor de Ajuste para perdas diminuiu 3,46% em relação ao exercício anterior e o total líquido da dívida aumentou R\$ 30.443.426.146 ou 38,60% em relação ao ano anterior. O item Ajuste para Perdas é explanado com maiores detalhes no item 5.1.3.2.7 Impairment.

A seguir, apresentamos o detalhamento das informações disponibilizadas pela Procuradoria Geral do Estado, conforme os controles centralizados da Dívida Ativa administrados pela Pasta.

5.1.3.2.1 Composição por Faixa de Atraso

Table with 3 columns: Dívida Ativa - Composição por vencimento, 31/12/2024, and 31/12/2023. Rows include Vencidas até 1 ano, Vencidas de 1 até 3 anos, Vencidas de 3 até 5 anos, Vencidas acima de 5 anos, and Total.





5.1.3.2.2 Concentração por Devedor

Os 100 maiores devedores já englobam as faixas de valores apresentadas na tabela a seguir e correspondem a 23,80% da Dívida Ativa do Estado em 2024. Os demais devedores representam 76,20% do total da dívida e em 2024 registraram um aumento de 1,63% em relação ao exercício anterior, resultando em um incremento de R\$ 5.204.284.536.

Table with 3 columns: Dívida Ativa - Concentração por devedor, 31/12/2024, 31/12/2023. Rows include Principal Devedor, 10 maiores Devedores, 20 maiores Devedores, 50 maiores Devedores, 100 maiores Devedores, Outros, and Total.

*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 2024 e de 2023.

Table for 31/12/2024 with 3 columns: Dívida Ativa - Composição, Circulante, Não Circulante. Rows include Dívida Ativa Tributária, Dívida Ativa Não Tributária, and Total.

Table for 31/12/2023 with 3 columns: Dívida Ativa - Composição, Circulante, Não Circulante. Rows include Dívida Ativa Tributária, Dívida Ativa Não Tributária, and Total.

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 2024 e de 2023.

Table with 3 columns: Dívida Ativa Tributária - Composição Analítica da Carteira, 31/12/2024, 31/12/2023. Rows include ICMS, IPVA, ITCMD, Outros Créditos, and Total.





5.1.3.2.5 Movimentação da Dívida Ativa – Tributária

Segue abaixo a movimentação da Dívida Ativa Tributária durante os exercícios de 2024 e 2023.

Dívida Ativa Tributária - Movimentação	31/12/2024	31/12/2023
Saldo Inicial	393.671.216.525	361.560.260.623
Entradas	33.583.938.324	28.580.355.592
Atualização	22.253.016.197	23.892.796.883
Recebimentos	(6.000.994.885)	(4.026.194.470)
Baixas	(31.602.487.421)	(16.336.002.103)
Saldo Final	411.904.688.739	393.671.216.525

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 2024 e 2023.

Dívida Ativa Não Tributária - Movimentação	31/12/2024	31/12/2023
Saldo Inicial	14.350.191.762	13.755.173.434
Entradas	515.747.981	714.639.943
Atualização	1.451.483.586	1.236.459.958
Recebimentos	(490.611.265)	(385.883.217)
Baixas	(657.853.655)	(970.198.357)
Saldo Final	15.168.958.408	14.350.191.762

5.1.3.2.7 Impairment

Em 2024, deu-se continuidade à aplicação da metodologia sobre o impairment da dívida ativa, por meio da adoção do método baseado no histórico de recebimentos, conforme o IPC 2, item 98. Essa abordagem foi desenvolvida em alinhamento conjunto entre as áreas técnicas da SFP, PGE e TCE, com base nas diretrizes estabelecidas em 2023, para a conceituação do valor do crédito recuperável, considerando o histórico de recebimento por segmento da dívida inscrita.

O valor do impairment no exercício de 2024 foi de R\$ 317.756.939.046, registrando uma redução de R\$ 11.391.187.285, o que contribuiu para o aumento do valor líquido da dívida, que encerrou o ano em R\$ 109.316.708.101.





Impairment - Composição	31/12/2024	31/12/2023
Dívida Ativa Tributária	311.323.904.479	323.408.556.368
Dívida Ativa Não Tributária	6.433.034.567	5.739.569.963
Total	317.756.939.046	329.148.126.331

Impairment por Tipo - Tributária	31/12/2024	31/12/2023
ICMS	308.780.204.260	321.162.882.770
IPVA	1.677.761.620	1.633.755.115
ITCMD	54.471.001	60.652.014
Outros Créditos	811.467.598	551.266.470
Total	311.323.904.479	323.408.556.368

Impairment por Tipo - Não Tributária	31/12/2024	31/12/2023
Outros Créditos	6.433.034.567	5.739.569.963
Total	6.433.034.567	5.739.569.963

5.1.4 Investimentos, Aplicações Financeiras Temporárias de Curto e Longo Prazo

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

Investimentos e Aplicações Temporárias	31/12/2024	31/12/2023
Circulante		
Títulos e valores mobiliários	116.933.376	273.059.034
Ações	116.933.376	99.481.077
Direitos Sobre Concessões em Títulos		173.573.385
Direitos sobre uso de linhas telefônicas em ações		4.573
Não Circulante		
Títulos e valores mobiliários	2.569.055.166	1.939.479.433
Ações	238.255.777	12.390.700
Títulos diversos a receber	2.330.799.389	1.927.088.733
Total	2.685.988.542	2.212.538.467

Em 31 de dezembro de 2024, o grupo “Investimentos e Aplicações Temporárias – Circulante” registrou saldo de R\$ 116.933.376, representando uma redução de 57,18% em relação ao exercício anterior. A principal variação nesse grupo ocorreu no item “Direitos sobre Concessões em Títulos”, que foi reduzido em R\$ 173.573.385 no período. Essa diminuição decorreu de reclassificação de saldo efetuada pelo Departamento de Estradas de Rodagem – DER, transferindo os valores para a conta referente a “Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo”.

Já o grupo “Investimentos e Aplicações Temporárias – Ativo Não Circulante”, em 2024, apresentou saldo de R\$ 2.569.055.166, frente aos R\$ 1.939.479.433 registrados no exercício anterior, evidenciando um aumento de 32,46%, o que corresponde a um incremento de R\$ 629.575.733 no período. A variação mais significativa ocorreu no item “Títulos Diversos a Receber”, que registrou acréscimo de R\$ 403.710.656. Contribuíram para esse resultado a Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô, com





aumento de R\$ 136.712.777, em razão de sua transição para empresa dependente em 2024, e a Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP, com incremento de R\$ 267.204.513 em relação a 2023 decorrente de investimentos em temporários realizados pela própria entidade.

A variação positiva registrada no exercício, no item “Ações”, no montante de R\$ 225.865.077, decorreu, em grande parte, dos lançamentos efetuados pela Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP, referentes a aquisição de cotas do Fundo de Investimento Imobiliário Governo do Estado de São Paulo.

Apresentamos a seguir a tabela explicativa da movimentação da conta “Investimentos e Aplicações Temporárias - Curto e Longo Prazo e do Ativo Realizável a Longo Prazo” do exercício de 2024.

2024

Mov. Investimentos e Aplicações Temporárias - Curto e Longo Prazo	Inicial	Mov. Débito	Mov. Crédito	Saldo Final
Total Geral	2.212.538.467	1.152.879.368	(226.626.485)	2.685.988.542
Investimentos e Aplic. Temporárias a CP	273.059.034	243.853.703	52.823.447	116.933.376
Ações	99.481.077	243.853.703	226.401.404	116.933.376
Direitos sobre Concessões	173.573.385		(173.573.385)	
Linhas Telefônicas (arrematadas/adjudicadas)	4.573		(4.573)	
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.939.479.433	909.025.664	(279.449.931)	2.569.055.166
Ações	12.390.700	225.886.640	(21.563)	238.255.777
Outros Títulos a Valores Mobiliários	1.926.882.099	430.769.412	(163.564.899)	2.194.086.613
Outros Títulos a Receber	206.634	252.369.612	(115.863.469)	136.712.777

5.1.5 Estoques

Apresenta-se a seguir a composição dos estoques para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

Estoques	31/12/2024	31/12/2023
Almoxarifado	8.115.314.871	6.685.730.418
Importações em Andamento	117.310.390	146.312.776
Mercadorias para Revenda	31.487.170	19.556.090
Bens Adjudicados/Arrematados	6.135.430	15.111.109
Materiais em Trânsito	3.985.646	4.300.718
Matérias-primas	12.993.104	11.162.722
Produtos e Serviços em Elaboração	29.344.259	14.713.386
Estoques Inservíveis	4.972.603	4.972.603
Material de Produção-Atividade Agropecuária	3.614.479	3.377.146
(-) Ajuste de Perdas de Estoques	(312.181.590)	(312.181.550)
Total	8.012.976.364	6.593.055.418

A conta patrimonial do grupo “Estoques” apresentou um crescimento de 21,54% em relação ao exercício anterior, alcançando o montante de R\$ 8.012.976.364. O principal fator que influenciou essa variação foi o item “Almoxarifado”, cujo saldo aumentou em R\$ 1.429.584.453. Em contrapartida, houve a redução no item “Importações em Andamento” no valor de R\$ 29.002.386.



Quase a totalidade da variação em “Almoxarifado” ocorreu em lançamentos na conta “Materiais no Estoque - Controle Específico”, por Unidades da Secretaria da Saúde, destacando-se o Depto. Reg. Saúde de Taubaté- DRS-XVII.

Essa mesma Secretaria também foi a responsável por 76,30% das reduções registradas em “Importações em Andamento”.

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, o prazo limite para fechamento das Demonstrações Contábeis é 31 de março do ano subsequente.

O Decreto Federal nº 10.540/2020 e alterações, que regulamenta a nova redação dada ao artigo 48-A, da Lei Complementar nº 101/2000, em seu artigo 6º, trata os prazos 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 Siafic 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 - trinta de março, para os demais 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 - CGE, por meio da edição do Decreto nº 69.121, de 9 de dezembro de 2024, Decreto de Encerramento do Exercício de 2024, em seu artigo 16 orientou as Empresas Estatais Dependentes e Não Dependentes da seguinte forma:

Artigo 16 - As Empresas Estatais, Dependentes e Não Dependentes, deverão encaminhar sua posição acionária, saldo patrimonial, índice de participação societária e respectivo balancete de dezembro de



2024, devidamente assinado, à Contadoria Geral do Estado, em conformidade com a Instrução CGE 001/2021, até 15 de fevereiro de 2025, 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 2024 no prazo estabelecido no "caput", a empresa deverá encaminhar o balancete fechado posição em 30 de novembro de 2024.

Com o intuito de aprimorar o processo de apuração dos resultados das Estatais, a CGE realizou reuniões com os responsáveis a fim de orientar e prestar esclarecimentos acerca do assunto. Além disso, mantivemos contatos com as empresas 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 à antecipação de prazo para encerramento dos registros contábeis no SIAFEM estabelecidos no Decreto Estadual nº 69.121, de 9 de dezembro de 2024, e independentemente da aprovação das demonstrações financeiras em AGO na forma estabelecida pela Lei nº 6.404/76. Os documentos formalizados pelos responsáveis das respectivas Empresas Estatais encontram-se arquivados na Contadoria Geral do Estado:

2024			
Empresas	Tipo de Documento	Posição do PL em	Emissão do documento
CDHU	Balancete	31/12/2024	12/02/2025
CETESB	Balancete	31/12/2024	07/02/2025
CPP	Balancete	31/12/2024	12/02/2025
CPSEC	Balancete	31/12/2024	13/02/2025
CPTM	Balancete	31/12/2024	14/02/2025
DESENVOLVE SP	Balanço Patrimonial	31/12/2024	22/01/2025
DOCAS	Balanço Patrimonial	31/12/2024	11/02/2025
IPT	Balanço Patrimonial	31/12/2024	10/02/2025
EMTU	Balanço Patrimonial	31/12/2024	12/02/2025
METRÔ	Balancete	31/12/2024	11/02/2025
PRODESP	Balancete	31/12/2024	14/02/2025
SABESP	Balanço Patrimonial	30/09/2024	11/11/2024

As informações pertinentes ao grupo Investimentos são apresentadas a seguir:

Investimentos Permanentes	31/12/2024	31/12/2023
Participações Societárias - Método de Equivalência Patrimonial	26.628.693.542	52.593.740.259
Participações Societárias - Método de Custo	16.258.459	16.412.085
Propriedades para Investimento	278.225.922	18.782.452
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	2.671.498.490	3.597.121.084
Outros	1.270.115.031	1.652.867.166
Participações em Fundos - Método Equivalência Patrimonial	2.904.362.575	
Total	33.769.154.019	57.878.923.047

Em 2024, o grupo “Investimentos Permanentes” totalizou R\$ 33.769.154.019, frente aos R\$ 57.878.923.047 registrados em 2023. O item “Participações Societárias – Método da Equivalência Patrimonial”



corresponde a 78,86% do total dos investimentos e apresentou, no exercício, uma redução de 49,37%. Cabe ressaltar que parte dessa variação negativa decorre de ajustes efetuados para regularização de saldos referentes a 2023, que haviam sido registrados de forma equivocada e foram corrigidos na competência de 2024. Detalhamentos adicionais sobre esse item seguem abaixo e são complementados no tópico 5.1.6.1 – Participações Societárias – Método da Equivalência Patrimonial.

No exercício de 2024, o item “Participações Societárias – Método da Equivalência Patrimonial” apresenta, na conta contábil 122110101 – Participações em Sociedades Controladas – Empresas Não Dependentes, um saldo de R\$ 26.628.693.542, frente aos R\$ 70.911.856.270 registrados em 2023. A conta 122120101 – Participações em Sociedades Controladas – Empresas Dependentes, por sua vez, totaliza R\$ 50.725.698.779, ante R\$ 8.093.319.614 no exercício anterior. Com isso, o valor total apurado pelo método da equivalência patrimonial atinge R\$ 77.354.392.321, comparado aos R\$ 79.005.175.884 de 2023. Destaca-se que o saldo apresentado em “Participações Societárias – Método da Equivalência Patrimonial” inclui a conta redutora 122120199 – Participações em Sociedades Controladas – Redutora Empresas Dependentes, cujo valor é de R\$ 50.725.698.779 em 2024 (ante R\$ 26.411.435.625 em 2023), compondo, assim, o saldo líquido de R\$ 26.628.693.542, comparado aos R\$ 52.593.740.259 no exercício anterior. Estes valores são os apresentados no quadro acima em “Participações Societárias - Método de Equivalência Patrimonial”. Ressalte-se que, em 2024, esse valor está de acordo com as informações apresentadas no item 5.1.6.1.1, diferentemente do exercício de 2023, quando foram identificadas divergências decorrentes de equívocos na execução do processo de equivalência patrimonial, os quais foram devidamente corrigidos na competência de 2024.

O item “Propriedades para Investimento” registrou um incremento de R\$ 259.443.470 no exercício, decorrente integralmente de valores da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô, no mesmo montante.

O item “Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC” apresentou uma redução de R\$ 925.622.594 no exercício e será detalhado no item 5.1.6.4 – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital.

Participação em Fundos Especiais de Financiamento e Investimento – FEFI

No exercício de 2024, destaca-se a implementação da primeira mensuração relativa aos ativos de investimento do Estado nos Fundos Especiais de Financiamento e Investimento – FEFI que passam a ser consolidados nas Demonstrações Contábeis do Estado e evidenciados como Investimentos em Fundos avaliados pelo Método da Equivalência Patrimonial (MEP).

Esta adoção aconteceu em decorrência da avaliação de que o reconhecimento de ativos, previsto na NBC TSP Estrutura Conceitual, nos itens 5.6 a 5.13, conceitua ativo como “um recurso controlado no presente pela entidade como resultado de evento passado”, entendendo-se por recurso “um item com potencial de serviços ou com a capacidade de gerar benefícios econômicos”. A mesma norma explica que “o controle do recurso envolve a capacidade da entidade em utilizar o recurso”. O Estado exerce influência significativa sobre os FEFI, mas a administração dos recursos em questão é compartilhada com os Municípios por meio dos Conselhos Deliberativos, fazendo com que o reconhecimento desses ativos na consolidação do Estado se mostre

inadequado. Outro ponto levado em consideração são os retornos e resultados de suas aplicações que se constituem fontes de recursos dos próprios Fundos, isto é, a eles pertencem, o que reforça que os valores recebidos de amortizações e dos resultados dos empréstimos por eles administrados pertencem aos Fundos, e não ao Estado.

Diante de todo esse contexto, adotamos a evidenciação pela Metodologia da Equivalência Patrimonial com a finalidade de substituir o tratamento contábil no Estado em relação aos Fundos, de forma que sejam evidenciados, nas demonstrações do Estado somente ativos que cumpram as características exigidas pela norma contábil.

Considerando-se que o Estado tem participação em cotas formalmente nos FEFI, e diante da necessidade de evidenciar da melhor forma a probabilidade de benefícios econômicos futuros que o patrimônio dessas entidades pode gerar para o Estado, diante da influência significativa dela em atos de gestão e avaliação sobre a aplicação dos recursos dos Fundos, entende-se que o reconhecimento deles como investimentos avaliados pelo MEP no ativo permanente do Estado é a melhor forma de evidenciar, na essência, a relação entre o Estado e os Fundos, atendendo às características qualitativas da representação fidedigna dos fatos.

Adicionalmente, a NBC TSP 18 – Investimento em Coligada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, em seus itens 12 e 22, aborda a questão da influência significativa e a adoção do citado método, conforme se observa nas transcrições a seguir:

12. A existência de influência significativa pela entidade, geralmente, é evidenciada por uma ou mais das seguintes formas:

- a) representação no conselho de administração ou órgão administrativo equivalente;
- b) participação nos processos de elaboração de políticas, inclusive em decisões sobre dividendos ou distribuições similares;
- c) transações materiais entre a entidade e sua investida;
- d) intercâmbio de diretores ou gerentes; ou
- e) fornecimento de informação técnica essencial.

(...)

22. A entidade com controle em conjunto ou influência significativa sobre a investida deve contabilizar seu investimento em coligadas e em empreendimentos controlados em conjunto com a utilização do método da equivalência patrimonial, a menos que tais investimentos se qualifiquem como exceções, conforme os itens 23 a 25.

Reforçando tal entendimento, ao observar as demonstrações financeiras dos FEFI, publicadas pelas instituições financeiras administradoras, é possível verificar que as transferências de recursos do Estado aos Fundos são classificadas diretamente em seus patrimônios líquidos, fazendo o papel do que seria um “capital social” do Fundo, muito embora não receba tal denominação. Observa-se, também, que tais recursos não transitam pela Demonstração do Resultado. Isso reforça o entendimento de que cada transferência de recurso do Estado efetuada aos Fundos deve impactar diretamente o subgrupo “Investimentos”, do Ativo Não Circulante



do Estado, semelhante a um aporte de capital, ao passo que as equivalências patrimoniais posteriores devem ser captadas na medida em que houver alterações dos patrimônios líquidos dos Fundos, de acordo com o desempenho de tais entidades, ou seja, de acordo com a incorporação de seus resultados nos períodos subsequentes.

Desta forma, apresentamos os valores dos patrimônios dos FEFI, suas respectivas equivalências patrimoniais e o percentual de participação do Estado, com base na parcela percentual do patrimônio financeiro representativa dos aportes efetuados com recursos do Tesouro Estadual.

Fundos Especiais de Financiamento e Investimento	Total do Patrimônio	Saldo do Investimento pelo MEP	Participação no Fundo
Fundo de Expansão do Agronegócio Paulista - FEAP	766.192.141	766.192.141	100,00%
Fundo de Desen. Econômico e Social do Pontal de Paranapanema - FUNDESPAR	1.894.936	1.894.936	100,00%
Fundo de Apoio a Contribuintes do Estado de São Paulo - FUNAC	537.863.782	537.863.782	100,00%
Fundo de Investimento de Crédito Produtivo Popular de São Paulo - BANCO DO POVO	471.014.371	428.420.404	90,96%
Fundo de Aval do Estado de São Paulo - FDA	189.374.867	189.374.867	100,00%
Fundo de Desenvolvimento Econômico e Social do Vale do Ribeira - FVR	9.638.406	9.638.406	100,00%
Fundo Paulista de Habitação de Interesse Social - FPHIS	22.969.521	22.969.521	100,00%
Fundo Garantidor Habitacional - FGH	36.368.449	36.368.449	100,00%
Fundo de Desenvolvimento Metropolitano da Baixada Santista - FDMBS	24.901.943	12.012.697	48,24%
Fundo de Desenvolvimento Metropolitano de Campinas - FUNDOCAMP	52.157.351	11.237.995	21,55%
Fundo de Desen. da Região Metr.do Vale do Paraíba e Litoral Norte - FUNDOVALE	18.894.231	18.894.231	100,00%
Fundo Estadual de Prevenção e Controle da Poluição - FECOP	883.840	883.840	100,00%
Fundo Estadual para Prevenção e Remediação de Áreas Contaminadas - FEPRAC	8.180.634	8.180.634	100,00%
Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FEHIDRO	824.766.260	824.766.260	100,00%
Fundo de Aval para Desenvolvimento da Eficiência Energética - FAEE	32.870.243	32.870.243	100,00%
Fundo Estadual de Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FUNCET	290.633	290.633	100,00%
Fundo Metropolitano de Financiamento e Investimento - FUMEFI	2.503.537	2.503.537	100,00%
Total	3.000.765.144	2.904.362.575	

A apresentação do item “Outros – Investimentos Permanentes” foi reformulada no exercício de 2023, conforme demonstrado no quadro a seguir, ano em que foi realizado um saneamento contábil voltado à conciliação dos saldos da rubrica “Não Recolhidas na Caixa de Valores”. Esta representa valores a receber ainda não integralizados, relacionados a aportes de capital efetuados às empresas dependentes e não dependentes, cuja contrapartida está registrada nas respectivas inscrições em restos a pagar de aporte de capital.

Outros - Investimentos Permanentes	31/12/2024	31/12/2023
Não Recolhidas na Caixa de Valores	1.237.745.347	1.625.255.674
Entidades Depositárias de Ações	25.021.798	25.248.700
Investimentos do RPPS de Longo Prazo - Consolidado.	1.972.426	1.972.426
Em Poder das Entidades	159.307	422.379
Demais Investimentos Permanentes	88.705	104.940
Obras de Arte e Outros Bens Singulares	5.190.191	76.481
Bens Móveis Não Destinados a Uso	171.698	21.009
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos - Consolidado	(234.442)	(234.442)
Total	1.270.115.031	1.652.867.166

As principais variações observadas no item 'Outros' decorreram, predominantemente, da rubrica 'Não Recolhidas na Caixa de Valores', a qual apresentou uma redução de R\$ 387.510.327 em comparação ao exercício anterior. Destacaram-se, entre os principais responsáveis por essa diminuição no exercício de 2024, os registros relativos à Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM, no montante de R\$ 582.924.485;



à Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô, com R\$ 194.232.301; e à Empresa Metropolitana de Transportes Urbanos de São Paulo – EMTU/SP, com R\$ 192.758.756. Juntas, essas entidades contribuíram para uma redução total de R\$ 495.426.367. Em contrapartida, registrou-se um incremento de R\$ 120.040.000, decorrente da Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo – CDHU, cujo saldo ao final de 2024 foi de R\$ 233.606.515.

5.1.6.1 Participações Societárias – Método de Equivalência Patrimonial

Em 2024 ocorreram eventos relevantes que afetaram os saldos das participações societárias ajustadas pelo método de equivalência patrimonial, como a privatização da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Sabesp e da Empresa Metropolitana de Águas e Energia – EMAE, assim como a regularização dos saldos da posição acionária do Estado em empresas dependentes e não dependentes referentes a 2023 que ficaram divergentes dos registros dos balanços destas, mas que foram reestabelecidos na competência de 2024 e devidamente explicitados em nota técnica específica encaminhada ao TCE.

Privatização Sabesp

O processo de privatização da Sabesp, a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo, foi concluído em julho de 2024, na Bolsa de Valores - B3. A Equatorial Participações e Investimentos comprou 15% das ações. Os outros 17% foram vendidos a investidores no mercado financeiro (houve a negociação de 32,26% das ações e a preservação de 18% da participação do Estado na companhia).

A alienação real bruta foi de R\$ 14.771.502.043 (quatorze bilhões, setecentos e setenta e um milhões, quinhentos e dois mil e quarenta e três reais), o que significou um ganho bruto operacional para o Estado no valor de R\$ 5.139.512.546 (cinco bilhões, cento e trinta e nove milhões, quinhentos e doze mil e quinhentos e quarenta e seis reais).

Privatização EMAE

O processo de privatização da Empresa Metropolitana de Águas e Energia (EMAE) foi concluído em leilão na Bolsa de Valores, em São Paulo, no dia 19 de abril de 2024. O fundo de investimentos Phoenix FIP foi o vencedor, com uma oferta de R\$ 1,04 bilhão.

A vencedora se comprometeu a adquirir as 6.757 ações PN, que ficaram pendentes devido ao bloqueio por ordem judicial.

O valor total recebido pelo Estado decorrente da alienação foi de R\$ 967.514.472 (novecentos e sessenta e sete milhões, quinhentos e quatorze mil e quatrocentos e setenta e dois reais), que ao ser confrontado com o valor contábil ajustado de acordo com as Demonstrações Financeiras de 2023 da EMAE e, reconhecido na rubrica de investimentos permanentes pelo Método de Equivalência Patrimonial (MEP) no SIAFEM/2024 no valor de R\$ 1.064.977.638 (um bilhão, sessenta e quatro milhões, novecentos e setenta e sete mil e seiscentos e trinta e oito reais), resultou numa variação patrimonial diminutiva (VPD) no valor de R\$ 96.985.784 (noventa e



seis milhões, novecentos e oitenta e cinco mil e setecentos e oitenta e quatro reais) a ser considerado no momento da baixa total da participação acionária do Estado na EMAE.

Logo, no processo de alienação da EMAE, não houve ganho e nem custos operacionais (ocorreram por conta e risco da instituição financeira), pois o valor contábil reconhecido na conta de participação em investimentos estava a maior que o valor de alienação, o que resultou no reconhecimento de variação patrimonial diminutiva descrita acima.

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

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)
SABESP	37.908.972.000	-	37.908.972.000	18,00000000	6.823.614.960
CDHU	13.032.051.809	1.646.836.915	11.385.214.894	99,99999987	11.385.214.880
DESENVOLVE SP	3.394.687.945	-	3.394.687.945	99,99927000	3.394.663.164
CPP	1.814.285.904	-	1.814.285.904	100,00000000	1.814.285.904
CPSEC	216.544.888	-	216.544.888	99,97050000	216.481.008
EMAE	477.382	-	477.382	100,00000000	477.382
EMTU	2.585.075.817	366.848.802	2.218.227.014	100,00000000	2.218.227.014
PRODESP	777.755.372	-	777.755.372	99,73948870	775.729.231
Total	59.729.851.117	2.013.685.717	57.716.165.400		26.628.693.542

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	37.967.109.950		37.967.109.950	97,39956000	36.979.798.036
SABESP	29.593.856.000		29.593.856.000	50,30000000	14.885.709.568
CDHU	11.605.325.303	875.070.147	10.730.255.156	99,99999980	10.730.255.135
DESENVOLVE SP	3.403.582.696	1.000.000.000	2.403.582.696	99,99800000	2.403.534.624
CPP	1.802.240.942		1.802.240.942	99,99999900	1.802.240.924
CPSEC	297.286.693		297.286.693	99,97054000	297.199.112
EMAE	1.088.488.784		1.088.488.784	97,84000000	1.064.977.426
EMTU	1.672.367.474	308.268.528	1.980.636.002	100,00000000	1.980.636.002
PRODESP	791.678.374		791.678.374	99,73934923	789.614.858
Total	88.221.936.215	2.183.338.675	86.655.134.596		70.933.965.684

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 inclusas na conta “Investimentos” do Balanço Patrimonial.

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 também aplica equivalência patrimonial em tais empresas durante o exercício. Os quadros a seguir demonstram a posição das empresas dependentes consolidadas.

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	215.627.067	13.062.155	202.564.912	99,00000000	200.539.263
CPTM	10.632.947.387	627.785.617	10.005.161.769	99,99925000	10.005.086.731
CETESB	89.430.564		89.430.564	99,99990300	89.430.477
IPT	98.485.000	16.965.000	81.520.000	99,99979260	81.519.831
METRÔ	41.176.842.903		41.176.842.903	97,98984000	40.349.122.478
Total	52.213.332.921	657.812.773	51.555.520.148		50.725.698.779

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	198.309.750	286.717.920	(88.408.170)	99,00000000	(87.524.088)
CPTM	10.070.234.651	1.125.883.651	8.944.351.000	99,99904000	8.944.265.134
CETESB	79.466.000		79.466.000	99,99894300	57.355.745
IPT	289.533.177	1.180.838	288.352.339	99,99967527	288.351.403
DERSA	(1.131.238.000)		(1.131.238.000)	99,99999948	(1.131.237.994)
Total	9.506.305.578	1.413.782.409	8.092.523.169		8.071.210.200

5.1.6.2 Participações Societárias – Método de Custo

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

Empresas	31/12/2024	31/12/2023
CIA DE PESQUISA DE RECURSOS MINERAIS – CPRM	409.910	653.020
ALGAR TELECOM S/A	365.644	449.652
SAO PAULO TRANSPORTE S.A.	173.499	
DESENV. RODOVIARIO S/A - DERSA	15.309.246	15.309.246
TELECOMUNICACOES BRASILEIRAS S.A. - TELEBRAS	40	47
CIA.TRANSMISSAO ENERG.ELET.PLT-CTEEP	104	104
DELTA DE MATOZINHOS S.A	9	9
DELTA DE ARCOS S.A	3	3
TELMEX SOLUTIONS TELECOMUNICACOES S.A	3	3
Total	16.258.459	16.412.085

5.1.6.3 Propriedades para Investimentos

No exercício de 2024, este grupo de informações contábeis registrou movimentações exclusivamente no saldo dos Terrenos, em decorrência da transição da Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô, que passou a ser classificada como empresa dependente em 2024.





Propriedades para Investimentos		31/12/2024	31/12/2023
GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO	- Edifícios	16.205.567	16.205.567
UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CAMPINAS	- Prédios	2.576.885	2.576.885
CIA DO METROPOLITANO DE SAO PAULO	- Terrenos	259.443.470	
Total		278.225.922	18.782.452

5.1.6.4 Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital – AFAC representa os recursos transferidos pelo acionista majoritário às empresas estatais e ainda não incorporados ao capital social da empresa. Em 2024, este item registrou uma redução de R\$ 925.622.594, equivalente a 25,73% em relação ao período anterior, totalizando um saldo de R\$ 2.671.498.490 em 31 de dezembro de 2024. Do montante total, 75,38% estão alocados para empresas estatais não dependentes e 24,62% para empresas estatais dependentes."

Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	31/12/2024	31/12/2023
Empresas Estatais Dependentes	657.812.773	1.413.782.409
Empresas Estatais Não Dependentes	2.013.685.717	2.183.338.675
Total	2.671.498.490	3.597.121.084

Variações positivas no saldo da AFAC representam a transferência de recursos realizados pelo acionista majoritário, o Estado, nas Empresas Estatais.

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.

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.

No exercício de 2024, foram realizados ajustes para regularização dos lançamentos referentes à equivalência patrimonial do exercício de 2023. Os saldos de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital – AFAC também passaram por revisão, ficando alinhados aos parâmetros esperados para 2024.

5.1.7 Imobilizado

Apresenta-se a seguir a composição do imobilizado para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

Imobilizado	31/12/2024	31/12/2023
Bens Móveis	35.335.421.684	31.104.169.211
Bens Imóveis	195.780.058.046	138.238.339.067
Total	231.115.479.730	169.342.508.278





O imobilizado teve um crescimento de 36,48% no ano, tendo os bens imóveis a representação de 84,71% do total e os bens móveis de 15,29%.

Imobilizado - Poder - Órgão	31/12/2024	31/12/2023
Executivo	228.322.217.362	166.816.107.099
Judiciário	2.028.199.601	1.792.714.962
Ministério Público	292.628.716	285.990.426
Legislativo	131.204.814	109.918.741
Tribunal de Contas do Estado	341.229.238	337.777.050
Total	231.115.479.730	169.342.508.278

O Poder Executivo representou, em 2024, 98,79% do total do imobilizado em 2024, tendo sido observado um crescimento de 36,87% no ano, isso equivale a um acréscimo de R\$ 61.506.110.263.

Os Órgãos do Poder Executivo que tiveram maiores alterações em imobilizado no período foram: a Secretaria dos Transportes Metropolitanos, a Secretaria de Parcerias em Investimentos e a Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística.

A maior variação no grupo Imobilizado da Secretaria dos Transportes Metropolitanos ocorreu na conta “Outros bens imóveis de uso especial”, que registrou um aumento de R\$ 14.495.077.016 em 2024. Já na Secretaria de Parcerias em Investimentos, a rubrica que mais variou foi “Imóveis em poder de terceiros”, com um acréscimo de R\$ 17.553.251.107. Na Secretaria de Meio Ambiente, Infraestrutura e Logística, por sua vez, houve uma redução de R\$ 6.658.449.475 na mesma conta “Imóveis em poder de terceiros”.

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 2024 e de 2023.





Bens Móveis	31/12/2024	31/12/2023
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.780.216.917	9.446.029.590
Veículos	15.045.078.726	9.214.407.830
Bens Móveis em Almoxarifado	8.779.843.801	9.541.374.518
Bens de Informática	6.243.214.372	5.372.671.065
Móveis e Utensílios	3.324.908.302	3.237.353.000
Armamentos	635.236.058	612.478.359
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	469.359.337	466.840.172
Bens Móveis em Andamento	37.181.434	29.850.333
Semoventes	16.683.628	15.680.481
Pecas e Conjuntos de Reposição	6.336.909	6.333.089
Instrumentos para Desenho	1.748.210	1.789.655
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	984.247.722	1.037.649.967
Bens Móveis a Classificar	26.522.079	34.863.431
Bens Móveis Adjudicados/Arrematados	3.745.843	7.055.781
Outros Bens Móveis	129.952.415	104.361.453
(-) Redução a valor Recuperável Demais Bens	(955.705.260)	(6.277)
(-) Depreciação Acumulada	(10.193.148.812)	(8.024.563.235)
Total	35.335.421.684	31.104.169.211

5.1.7.1.1 Movimentação dos Bens Móveis

Apresenta-se a seguir a movimentação dos Bens Móveis durante os exercícios de 2024 e 2023.

A reclassificação da Cia. Metropolitano de São Paulo – Metrô, que passou de empresa não dependente para dependente, impactou significativamente diversas contas contábeis em 2024, que foi o caso de “Veículos” e “Depreciação Acumulada”.

O item “Veículos”, o mais representativo do grupo “Bens Móveis”, correspondendo a 42,58% do total, registrou um aumento de 63,28% em relação ao ano anterior, decorrente da incorporação de veículos ferroviários pertencentes à Cia. Metropolitano de São Paulo – Metrô. Já “Depreciação Acumulada” apresentou aumento de 27,02% no período, impulsionada pela mesma Unidade Gestora.

Em “Bens Móveis em Andamento”, houve uma variação positiva de 24,56% de um ano para o outro. Isso ocorreu devido a aquisições de materiais e equipamentos, registradas na conta “Bens Móveis em Elaboração”, para a implantação do Laboratório de Hidrogênio Verde, sob responsabilidade do Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Estado de São Paulo (IPT).

O item “Bens Móveis a Classificar” teve uma redução de R\$ 8.341.351, isso significa uma queda de 23,93% comparando os montantes de 2023 e 2024. Lançamentos realizados pelo Departamento de Suprimentos e Infraestrutura da Secretaria da Fazenda e Planejamento foram as principais causas da redução.

Em “Outros Bens Móveis”, foi realizado um ajuste de saldo no valor de R\$ 31.458.998 no Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Estado de São Paulo (IPT), o que acarretou grande parte o acréscimo de 24,52% observado na rubrica.





Houve um aumento de R\$ 955.698.983 comparando-se 2023 a 2024, no item “Redução a valor Recuperável Demais Bens”, devido a ajuste de saldo para encerramento do exercício de 2024 realizado na Cia. Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM.

Bens Móveis - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	9.446.029.590	3.167.090.746	(1.832.903.419)	10.780.216.91
Veículos	9.214.407.830	6.609.270.942	(778.600.045)	15.045.078.72
Bens Móveis em Almoxarifado	9.541.374.518	3.970.824.232	(4.732.354.948)	8.779.843.80
Bens de Informática	5.372.671.065	1.988.909.006	(1.118.365.699)	6.243.214.37
Móveis e Utensílios	3.237.353.000	1.175.705.116	(1.088.149.813)	3.324.908.30
Armamentos	612.478.359	144.678.773	(121.921.074)	635.236.05
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	466.840.172	60.809.841	(58.290.675)	469.359.33
Bens Móveis em Andamento	29.850.333	21.080.220	(13.749.118)	37.181.43
Semoventes	15.680.481	7.672.179	(6.669.032)	16.683.62
Peças e Conjuntos de Reposição	6.333.089	3.820		6.336.90
Instrumentos para Desenho	1.789.655	923.843	(965.287)	1.748.21
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	1.037.649.967	1.084.783	(54.487.028)	984.247.72
Bens Móveis a Classificar	34.863.431	49.296.379	(57.637.730)	26.522.07
Bens Móveis Adjudicados/Arrematados	7.055.781	236.371	(3.546.309)	3.745.84
Outros Bens Móveis	104.361.453	39.394.866	(13.803.903)	129.952.41
Total	39.128.738.722	17.236.981.115	(9.881.444.082)	46.484.275.75

Depreciação/Redução a Valor Recuperável	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
(-) Depreciação Acumulada	(8.024.563.235)	(1.841.670.442)	(326.915.135)	(10.193.148.81)
Redução a valor Recuperável Demais Bens	(6.277)	(955.699.349)	366	(955.705.260)
Total	(8.024.569.512)	(2.797.369.791)	(326.914.769)	(11.148.854.071)

Total Geral	31.104.169.211	14.439.611.324	(10.208.358.850)	35.335.421.685

5.1.7.2 Bens Imóveis

Os Bens Imóveis representam bens tangíveis que não podem ser movimentados, são mantidos para fins administrativos, para 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 2024 e de 2023.





5.1.7.2.1 Composição dos Bens Imóveis

Bens Imóveis	31/12/2024	31/12/2023
Estradas	43.894.417.770	43.894.417.770
Terrenos	28.480.378.611	24.911.486.028
Edifícios	14.851.395.620	12.517.620.877
Bens Imóveis em Andamento	17.635.021.810	2.811.746.665
Instalações para Infraestrutura	2.789.879.604	2.768.587.039
Outros Bens de uso Especial	17.435.341.901	2.929.639.470
Reforma, Benfeitoria ou Melhoria	12.907.161.322	790.027.914
Presídios e Delegacias	4.269.461.700	4.114.118.861
Hospitais e Unidades de Saúde	664.627.928	554.146.980
Fazendas, Parques e Reservas	163.170.653	163.170.653
Prédios	279.520.762	267.428.135
Aquartelamentos	8.275.154.743	8.274.645.742
Imóveis de uso Educacional	1.727.775.479	1.710.369.732
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	348.091.256	150.970.465
Estudos e Projetos	623.546	44.932.054
Laboratórios e Observatórios	394.675.079	394.675.079
Imóveis Comerciais	151.595.183	10.292.800
Imóveis de uso Recreativo	21.980.000	21.980.000
Obras em Andamento	54.582.932.530	41.459.580.517
Salas	207.384	
Bens Imóveis - Ativos de Concessão	2.915.796.223	
(-) Depreciação/Amortização Acumulada	(16.007.772.061)	(9.550.109.755)
(-) Redução a Valor Recuperável	(1.379.000)	(1.387.960)
Total	195.780.058.046	138.238.339.067

Os quatro principais itens de bens imóveis de 2024, obras em andamento, estradas, terrenos e bens imóveis em andamento, juntos correspondem a 73,85% do valor total do grupo.

Comparando-se os montantes de 2023 e 2024, destacam-se as variações observadas em: “Bens Imóveis em Andamento”, com um aumento de R\$ 14.823.275.145; “Outros Bens de Uso Especial”, com um acréscimo de 14.505.702.431; “Obras em Andamento”, com um crescimento de R\$ 13.123.352.013; e “Reforma, Benfeitoria ou Melhoria”, com um aumento de R\$ 12.117.133.408.

Em todos os itens acima mencionados, as principais variações foram reflexo da inclusão da Cia. Metropolitana de São Paulo – Metrô no rol das empresas dependentes, o que impactou significativamente os registros de diversas contas contábeis.

Em “Obras em Andamento”, a conta que apresentou maior variação foi “Imóveis em Poder de Terceiros” devido à reclassificação de R\$ 9.239.064.000, referente à Linha 6, do Metrô para a Unidade de Coordenação e Comissão de Monitoramento das Concessões e Permissões, da Secretaria de Parcerias em Investimentos.





5.1.7.2.2 Movimentação dos Bens Imóveis

Apresenta-se, a seguir, a movimentação dos Bens Imóveis no exercício de 2024, ocasionada pelo reconhecimento de alguns ativos, realizado como parte do processo gradual de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais relativo à convergência às normas internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, conforme descrito na nota explicativa 2.3.6.

Bens Imóveis - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Estradas	43.894.417.770	114.076	(114.076)	43.894.417.770
Terrenos	24.911.486.028	3.900.414.640	(331.522.057)	28.480.378.611
Edifícios	12.517.620.877	2.866.333.744	(532.559.000)	14.851.395.620
Bens Imóveis em Andamento	2.811.746.665	18.640.488.593	(3.817.213.448)	17.635.021.810
Instalações para Infraestrutura	2.768.587.039	49.431.928	(28.139.363)	2.789.879.604
Outros Bens de uso Especial	2.929.639.470	14.553.271.174	(47.568.743)	17.435.341.901
Reforma, Benfeitoria ou Melhoria	790.027.914	12.117.133.408		12.907.161.322
Presídios e Delegacias	4.114.118.861	239.932.988	(84.590.149)	4.269.461.700
Hospitais e Unidades de Saúde	554.146.980	111.414.158	(933.210)	664.627.928
Fazendas, Parques e Reservas	163.170.653			163.170.653
Prédios	267.428.135	60.581.649	(48.489.021)	279.520.762
Aquartelamentos	8.274.645.742	1.530.481	(1.021.480)	8.275.154.743
Imóveis de uso Educacional	1.710.369.732	48.392.764	(30.987.017)	1.727.775.479
Benfeitorias em Propriedades de Terceiros	150.970.465	558.338.650	(361.217.859)	348.091.256
Estudos e Projetos	44.932.054	623.546	(44.932.054)	623.546
Laboratórios e Observatórios	394.675.079			394.675.079
Imóveis Comerciais	10.292.800	397.795.970	(256.493.587)	151.595.183
Imóveis de uso Recreativo	21.980.000			21.980.000
Salas		207.384		207.384
Bens Imóveis - Ativos de Concessão		2.915.796.223		2.915.796.223
Obras em Andamento	41.459.580.517	40.077.205.989	(26.953.853.976)	54.582.932.530
Total	147.789.836.782	96.539.007.366	(32.539.635.042)	211.789.209.107

Depreciação/Amortização	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Bens de Uso Especiais	(5.369.030.257)	(740.864.946)	58.023.098	(6.051.872.105)
Instalações	(1.181.554.806)	(615.578.332)	(4.806.391.318)	(6.603.524.456)
Demais Bens	(2.987.529.622)	(45.679.277)	(305.864.268)	(3.339.073.167)
Amortização Acumulada	(11.995.070)	(13.529.146)	12.221.883	(13.302.333)
Redução a Valor Recuperável	(1.387.960)		8.960	(1.379.000)
Total	(9.551.497.715)	(1.415.651.701)	(5.042.001.645)	(16.009.151.061)

Total Geral	138.238.339.067	95.123.355.666	(37.581.636.687)	195.780.058.046

Os registros contábeis de adição de valores em bens imóveis representaram em 2024 o montante de R\$ 96.539.007.366, enquanto os registros de baixas e transferências de imóveis totalizaram R\$ 32.539.635.042, ocorrendo dessa forma um acréscimo no patrimônio público de R\$ 63.999.372.324. Assim, o exercício de 2024 iniciou com o valor de R\$ 147.789.836.782, e se encerrou totalizando R\$ 211.789.209.107.





No grupo de Depreciação e Amortização, o total de adições monta R\$ 1.415.651.701 e o de baixas e transferências R\$ 5.042.001.645, representando um aumento de R\$ 6.457.653.346 ao saldo do exercício anterior que era de R\$ 9.551.497.715 e passou em 2024 para o montante de R\$ 16.009.151.061.

Apresentados os valores do grupo contábil bens imóveis e os respectivos ajustes decorrentes de depreciação/amortização, o saldo final em 31.12.2024 monta R\$ 195.780.058.046, representando um incremento de R\$ 57.541.718.979 comparado ao saldo de 31.12.2023.

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 2024 e de 2023.

5.1.8.1 Composição dos Ativos Intangíveis

Intangível	31/12/2024	31/12/2023
Softwares	413.861.561	209.618.382
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	80.176.055	76.395.834
(-) Amortização Acumulada	(278.832.007)	(129.522.995)
Total	215.205.609	156.491.220

5.1.8.2 Movimentação dos Ativos Intangíveis

31/12/2024				
Intangível - Movimentação	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
Softwares	209.618.382	876.621.603	(672.378.424)	413.861.561
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	76.395.834	5.502.331	(1.722.109)	80.176.055
Total	286.014.215	882.123.934	(674.100.534)	494.037.616

Amortização	Saldo Inicial	Adições	Baixas e Transferências	Total
(-) Amortização Acumulada	(129.522.995)	(44.882.618)	(104.426.394)	(278.832.007)
Total	(129.522.995)	(44.882.618)	(104.426.394)	(278.832.007)

Total Geral	156.491.220	837.241.316	(778.526.927)	215.205.609

No exercício de 2024, o valor total dos ativos intangíveis apresentou um aumento de 37,52% em relação ao exercício anterior, correspondendo a um acréscimo absoluto de R\$ 58.714.389. Esse crescimento foi impulsionado, principalmente, pelas adições de softwares, cujos valores superaram as baixas e transferências, totalizando R\$ 204.243.179 no período.





Outro fator de destaque que impactou significativamente o saldo do intangível foi a alteração da classificação da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô, que passou de empresa não dependente para empresa dependente do Estado. Essa mudança resultou na incorporação de R\$ 200.644.004 ao saldo do intangível, sendo R\$ 197.644.732 referentes à rubrica de "Softwares" e R\$ 2.999.272 à de "Softwares – Desenvolvimento". O montante incorporado corresponde a 48,48% do total do saldo de intangíveis no exercício.

Além do Metrô, outras entidades apresentaram saldos expressivos na rubrica de softwares, que, embora não tenham registrado variações significativas no exercício, representam parcela relevante do total consolidado. Destacam-se:

- Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM: R\$ 51.196.397 (12,37%)
- Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP: R\$ 57.634.752 (13,93%)
- Companhia Docas de São Sebastião – DOCAS: R\$ 18.706.537 (4,52%)

Somadas, essas quatro entidades respondem por R\$ 328.181.689, o que representa 79,30% do total do ativo intangível consolidado. De forma coerente, os maiores saldos de amortização acumulada também estão associados a essas mesmas entidades.

5.1.9 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais

Compreendem as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios previdenciários e encargos sociais a recolher, cuja composição para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023 é apresentada a seguir.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	18.355.968.573	17.392.969.215
Não Circulante	210.534.341	192.981.545
Total	18.566.502.913	17.585.950.759

Na sequência temos a distribuição em Circulante e Não circulante mais detalhada.





31/12/2024

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Trabalhistas			
Salários, Remunerações e Benefícios	13.676.421.631	7.223.241	13.683.644.873
Férias	424.011.408		424.011.408
Indenizações Trabalhistas			
Décimo Terceiro Salário	123		123
Pessoal a Pagar - Empresas	13.861.561		13.861.561
	14.114.294.724	7.223.241	14.121.517.965
Previdenciárias			
Consignações	893.130		893.130
Inativo	5.566.868		5.566.868
Pensionistas	3.845.530		3.845.530
Outras Obrigações Previdenciárias	42.971.491		42.971.491
	53.277.019		53.277.019
Encargos Sociais			
INSS	154.592.382	170.363.337	324.955.718
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	3.968.440.856	25.250.529	3.993.691.385
FGTS	34.036.325		34.036.325
Entidades de Previdência Privada e Complementar	30.077.284		30.077.284
Outros Encargos Sociais	1.249.984	7.697.234	8.947.217
	4.188.396.830	203.311.099	4.391.707.929
Total	18.355.968.573	210.534.341	18.566.502.913

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais em 2024 registraram um aumento de 5,58% em relação a 2023, sendo principalmente impactadas pelo acréscimo de R\$ 1.151.022.829 no item “Salários, Remunerações e Benefícios”. Em contrapartida, observou-se uma redução nos encargos sociais de INSS, no valor de R\$ 92.643.972, e na Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), no valor de R\$ 189.820.089.

Em encargos sociais de obrigações relativas a débitos previdenciários de INSS parcelados, encontra-se o de âmbito da Lei Federal nº 12.865/2013 exigível em períodos superiores a 12 meses. Ressalta-se que o parcelamento vinculado à Lei Federal nº 11.941/2009 foi encerrado em 2024.

5.1.10 Empréstimos e Financiamentos

Apresenta-se a seguir a composição das operações para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

Empréstimos e Financiamentos	31/12/2024	31/12/2023
Empréstimos e Financiamentos	340.461.071.950	316.601.777.722
Total	340.461.071.950	316.601.777.722

31/12/2024			
Empréstimos e Financiamentos - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Empréstimos e Financiamentos	23.846.309.373	316.614.762.577	340.461.071.950
Total	23.846.309.373	316.614.762.577	340.461.071.950





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, ressaltando que o saldo total informado no Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna inclui os saldos das contas dos parcelamentos das Leis 11.941/09 e 12.865/13 que são apurados e indicados no item Encargos Sociais, no quadro Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais – Composição e não neste grupo Empréstimos e Financiamentos.

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 2024 e de 2023.

Empréstimos e Financiamentos (Internos x Externos)		31/12/2024	31/12/2023
Internos		308.827.946.379	290.683.209.533
Externos		31.633.125.572	25.918.568.188
Total		340.461.071.950	316.601.777.722

2024			
Empréstimos	Dívida Interna	Dívida Externa	Total
31/12/2023	290.683.209.533	25.918.568.188	316.601.777.722
Liberações	2.067.294.886	1.246.827.157	3.314.122.043
Atualização Monetária	31.112.816.523	6.998.928.268	38.111.744.791
Amortizações	(9.041.637.257)	(2.187.147.089)	(11.228.784.346)
Outras	(6.085.174.315)		(6.085.174.315)
Dívida sem trânsito pelo Tesouro			
Ajustes/Reclassificações	91.437.008	(344.050.952)	(252.613.944)
31/12/2024	308.827.946.379	31.633.125.572	340.461.071.950

A Dívida Pública, no grupo de Empréstimos e Financiamentos, registrou um aumento de R\$ 23.859.294.228 no exercício de 2024, refletindo um crescimento de 7,54% em relação ao ano anterior. A atualização monetária destacou-se como o principal componente do serviço da dívida, atingindo R\$ 38.111.744.791 em 2024, comparado aos R\$ 31.261.139.861 de 2023. A participação da dívida interna no total da dívida contratual em 2024 foi de 90,71%, apresentando uma redução de 1,10% em relação ao ano anterior.

Destaque-se que os valores apresentados no item Ajustes/Reclassificações referem-se a valores registrados em contas do grupo Empréstimos e Financiamentos, mas não participam da composição dos saldos das dívidas apresentados nos Anexos de Demonstrativos da Dívida Interna e Externa. Na dívida interna, o valor de R\$ 91.437.008 indicado em Ajustes/Reclassificações, é composto por R\$ 16.594.518 pertencentes a Cia.





Metropolitano de São Paulo - Metrô, apurado pelas contas contábeis “212110202 - = Empréstimos Internos em contratos – Curto Prazo” e “212510202 - = Encargos em contratos de empréstimos internos” a título de atualização de saldos. Adicionalmente, a este valor temos R\$ 74.842.490 apurados na conta contábil “212530202 - = Encargos em contratos de empréstimos internos” pela unidade de Administração do Serviço da Dívida Pública referente à taxa de comissão de colaboração financeira, tarifa de administração de contrato entre outros itens do gênero. Já em dívida externa, o valor de R\$ 344.050.952 indicado em Ajustes/Reclassificações pertence a CIA. Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, e está registrado na conta contábil “2.1.2.9.1.01.51 - * = (-) Encargos Financeiros a Transcorrer”.

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 2024.

Empréstimos	Lei 9496/97 alt. LC 148/14, LC 156/16, LC 173/2020 e Comp.Per.ICMS-LC194	CEF	BB/ITAU	BNDES	SANTANDER	Ajustes/Reclassificações	Dívida Interna
31/12/2023	272.498.110.303	1.525.924.219	6.165.029.775	10.324.502.380	169.642.857		290.683.209.533
Liberações		64.230.255		2.003.064.631			2.067.294.886
Atualização Monetária	29.614.404.681	14.153.741	1.404.527.069	79.731.031			31.112.816.523
Amortizações	(7.432.920.143)	(97.195.749)	(618.728.288)	(874.935.933)	(17.857.143)		(9.041.637.257)
Outras	(6.085.174.315)						(6.085.174.315)
Ajustes/Reclassificações						91.437.008	91.437.008
31/12/2024	288.594.420.525	1.507.112.467	6.950.828.556	11.532.362.109	151.785.714	91.437.008	308.827.946.379

As movimentações relativas à 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. O valor apresentado no contrato de operação de crédito intitulado BB-ITAU em 31 de dezembro de 2024, é composto por R\$ 6.207.040.339 dos recursos disponibilizados pelo Banco do Brasil e R\$ 743.788.217 disponibilizados pelo Consórcio Banco do Brasil/Itaú.

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.
- Parcelamentos de Débitos Tributários e Previdenciários junto à União: parcelamentos indexados à Selic mais 1% a.m. nos termos das Leis nºs 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.

- 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 e dívida contratual, para financiar o Projeto da Linha 6 - Laranja do Metrô de São Paulo, com base na Taxa de Longo Prazo – TLP com juros correspondentes à taxa composta (i) pela variação acumulada do Índice Nacional de preços ao Consumidor Amplo divulgado pelo IBGE (“IPCA”), calculado de forma “*pro rata temporis*”, (ii) pela taxa de juros prefixada de 5,19% ao ano e (iii) pelo spread do BNDES de 1,40% ao ano.
- 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 – Metrô;
- 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 (84,65%) 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.

Ressalta-se que o item 'Ajustes/Reclassificações' já foi tratado no item 5.1.10.1 - Segregação entre Dívidas Internas e Externas.



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 2024.

Empréstimos	AFD	BEI	BID	BIRD	CAF	SANTANDER/ MIGA	Ajustes/ Reclassificações	Dívida Externa
31/12/2023	1.123.836.000	896.393.000	12.388.562.180	7.425.615.539	3.600.031.469	484.130.000		25.918.568.188
Liberações			319.597.731		927.229.426			1.246.827.157
Atualização Monetária	213.942.000	172.234.500	3.356.717.076	1.992.111.175	1.156.783.518	107.140.000		6.998.928.268
Amortizações	(116.420.000)	(77.613.333)	(1.036.237.271)	(580.007.525)	(198.418.960)	(178.450.000)		(2.187.147.089)
Ajustes/Reclassificações							(344.050.952)	(344.050.952)
31/12/2024	1.221.358.000	991.014.167	15.028.639.716	8.837.719.189	5.485.625.453	412.820.000	(344.050.952)	31.633.125.572

A Dívida Pública Externa garantida pelo Governo Federal sofreu incremento de R\$ 5.714.557.385, devido, principalmente, ao impacto do componente atualização monetária. A dívida externa junto a organismos internacionais tem o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID figurando como o maior credor internacional, representando 47,51% da dívida externa, seguido do Banco Internacional para Reconstrução de Desenvolvimento – BIRD, Corporação Andina de Fomento – CAF, Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD, Banco Europeu de Investimento – BEI, e o Banco Santander S.A. como credor particular.

Os recursos com os credores externos foram utilizados em obras de infraestrutura nas áreas de transporte metropolitano, transporte rodoviário, saneamento e recursos hídricos, meio ambiente e saúde.

Ressalta-se que o item 'Ajustes/Reclassificações' já foi tratado no item 5.1.10.1 - Segregação entre Dívidas Internas e Externas

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 2024 e de 2023.





Fornecedores e Contas a Pagar	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	14.445.368.700	13.008.249.466
Não Circulante	28.128.077.076	27.945.932.863
Total	42.573.445.776	40.954.182.329

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Precatórios e Sentenças Judiciais	4.621.112.648	28.128.077.076	32.749.189.723
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	5.831.708.723		5.831.708.723
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	1.325.224.061		1.325.224.061
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	2.523.549.708		2.523.549.708
Fornecedores Locais do Exercício	107.497.752		107.497.752
Obrigação Programada a Pagar de Exercícios Anteriores	36.275.809		36.275.809
Total	14.445.368.700	28.128.077.076	42.573.445.776

Fornecedores e Contas a Pagar - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
Precatórios e Sentenças Judiciais	2.793.012.293	27.945.932.863	30.738.945.156
Obrigação a Programar do Exercício Anterior	5.764.793.885		5.764.793.885
Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior	1.160.884.567		1.160.884.567
Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores	3.222.093.814		3.222.093.814
Fornecedores Locais do Exercício	21.238.953		21.238.953
Obrigação Programada a Pagar de Exercícios Anteriores	46.225.953		46.225.953
Total	13.008.249.466	27.945.932.863	40.954.182.329

No grupo de Fornecedores e Contas a Pagar, o valor mais significativo é o de Precatórios a pagar, que representava 75,06% do total em 2023 e aumentou para 76,92% do valor total em 2024, encerrando o exercício com um incremento de R\$ 2.010.244.567 em relação ao ano anterior. Apresenta-se a seguir a composição do saldo de precatórios para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

Precatórios	31/12/2024	31/12/2023
Precatórios posteriores a LRF 05/05/2000	32.458.953.810	30.366.047.340
Precatórios anteriores a LRF 05/05/2000	117.563.892	246.211.444
Demais Sentenças Judiciais	172.672.021	126.686.372
Total	32.749.189.723	30.738.945.156

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\$ 9.824.256.053 ou 23,08% do total do grupo de fornecedores e contas a pagar. Em relação ao ano anterior, ocorreram reduções nos saldos dos itens Obrigação a Programar de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 698.544.106 e em Obrigação Programada a Pagar de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 9.950.145. Nos demais itens, Fornecedores Locais do Exercício e Obrigação Programada a Pagar do Exercício Anterior ocorreram incrementos no valor total de R\$ 250.598.292.





Obrigações com Fornecedores - Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Obrigações a Programar do Exercício Anterior	5.831.708.723	5.764.793.885
Obrigações Programadas a Pagar do Exercício Anterior	1.325.224.061	1.160.884.567
Obrigações a Programar de Exercícios Anteriores	2.523.549.708	3.222.093.814
Fornecedores Locais do Exercício	107.497.752	21.238.953
Obrigações Programadas a Pagar de Exercícios Anteriores	36.275.809	46.225.953
Total	9.824.256.053	10.215.237.173

5.1.12 Obrigações Fiscais

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

Impostos e Contribuições a Recolher	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	353.496.873	320.478.923
Não Circulante	2.952.602.034	2.723.023.015
Total	3.306.098.907	3.043.501.938

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

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	31/12/2024		
	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	330.675.581	570.203	331.245.783
COFINS	4.545.489		4.545.489
IRRF	4.297.090		4.297.090
ICMS	1.097.777		1.097.777
ISS	4.242.093		4.242.093
CIDE	235.531		235.531
Demais Obrigações Legais e Tributárias		2.944.520.616	2.944.520.616
Tributos Municipais Renegociados		7.511.215	7.511.215
Obrigações Fiscais com a União	8.403.312		8.403.312
Total	353.496.873	2.952.602.034	3.306.098.907





31/12/2023			
Impostos e Contribuições a Recolher - Composição	Circulante	Não Circulante	Total
PIS/PASEP	307.540.660	717.703	308.258.363
COFINS	1.024.802		1.024.802
IRRF	4.368.102		4.368.102
ICMS	49.233		49.233
ISS	4.133.328		4.133.328
CIDE	35.572		35.572
Demais Obrigações Legais e Tributárias		2.711.287.530	2.711.287.530
Tributos Municipais Renegociados		11.017.783	11.017.783
Obrigações Fiscais com a União	3.327.225		3.327.225
Total	320.478.923	2.723.023.015	3.043.501.938

O grupo de Obrigações Fiscais, que abrange impostos e contribuições a recolher, registrou um aumento de R\$ 262.596.969 em 2024, com o item Demais Obrigações Legais e Tributárias sendo responsável por 88,82% desse valor. A Unidade Gestora - 37093, Cia. Metropolitano de São Paulo - Metrô, que em 2024 passou a ser classificada como empresa estatal dependente foi a principal contribuinte para esse aumento, incrementando o saldo em R\$ 233.233.086.

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 2024 e de 2023.

Provisões	31/12/2024	31/12/2023
Circulante	15.645.748.084	16.023.263.880
Não Circulante	903.920.602.824	984.291.713.681
Total	919.566.350.908	1.000.314.977.561

Provisões - Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Provisão - Repartição de Créditos	14.038.603.052	14.769.670.760
Provisão - Restituição de NF Paulista	325.028.161	296.836.238
Provisão para Riscos Trabalhistas	144.679.129	170.843.220
Provisão para Riscos Cíveis	27.141.285	25.394.132
Provisão - Riscos Decorrentes de Contrato PPP	422.021.007	
Outros	688.275.450	760.519.529
Total	15.645.748.084	16.023.263.880

Provisões - Não Circulante	31/12/2024	31/12/2023
Provisão Matemática Previdenciária	841.091.661.077	974.419.472.862
Provisão - Restituição de NF Paulista	936.253.279	818.144.431
Provisão para Riscos Trabalhistas	42.038.498.013	678.013.892
Provisão para Riscos Cíveis	7.416.409.519	369.829.897
Provisão para Riscos Fiscais	9.398.625.830	2.077.307.839
Provisão - Riscos Decorrentes de Contrato PPP	1.171.499	
Outros	3.037.983.607	5.928.944.761
Total	903.920.602.824	984.291.713.681

Em 2024, o saldo das provisões sofreu uma redução de 8,07% em relação ao ano anterior, representando um decréscimo de R\$ 80.748.626.653.





Contribuíram para o aumento do saldo das provisões, a provisão para riscos trabalhistas, que somou R\$ 41.334.320.030, a provisão para riscos cíveis, no valor de R\$ 7.048.326.774, e a provisão para riscos fiscais, que alcançou R\$ 7.321.318. Destaca-se que, em 2024, foi registrada a provisão para riscos decorrentes de contrato PPP no valor de R\$ 423.192.506. Por outro lado, os valores que contribuíram para a diminuição do saldo da provisão foram a provisão matemática previdenciária, com um decréscimo de R\$ 133.327.811.785, ou -13,68% no ano, e a provisão para repartição de créditos, que diminuiu 4,95% no ano, representando um montante de R\$ 731.067.708.

Os registros contábeis das demandas judiciais contra o Estado com o reconhecimento de passivo contingente (contas 7 e 8) e provisões de longo prazo no SIAFEM 2024 foram tratados de forma centralizada na unidade gestora de controle 980052 criada para esta finalidade em 2024 e em 2025. Os registros foram efetuados nas contas contábeis com segregação das informações em demandas fiscais, cíveis e trabalhistas. Os valores tratados na UG 980052 nas seguintes contas contábeis para as demandas judiciais contra o Estado foram: “227110101- Provisão para Indenizações Trabalhistas no valor de R\$ 40.895.931.843; “227319901 - Outras Provisões para Riscos Fiscais no valor de R\$ 8.011.541.434; “227410101 - Provisão para indenizações cíveis” no valor de R\$ 1.492.987.661 e “741110101 - Demandas Judiciais” no valor de R\$ 6.708.335.925.O quadro a seguir evidencia os valores tratados.

Esse trabalho foi desenvolvido com as informações detalhadas por processo encaminhadas pela Procuradoria Geral do Estado, que desenvolveu a avaliação de riscos em cada processo contemplando os requisitos da NBC-TSP-03 - Provisões, Passivos Contingentes com base nas informações constantes da LDO 2024. As informações de risco possível são contabilizadas em contas de controle, as de risco provável nas contas de provisões e as de risco remoto não são contabilizadas. Apresentamos a seguir o quadro com a apresentação dos riscos, conforme os tipos de provisões levantadas em 2024.

31/12/2024				
Provisão - Demandas Judiciais	Possível	Provável	Remoto	Total Geral
Cível	1.557.860.086,29	1.492.987.661,45		3.050.847.747,74
Fiscal	2.675.481.452,17	8.011.541.433,82	19.370.092.934,44	30.057.115.820,43
Trabalhistas	2.474.994.386,85	40.895.931.843,45		43.370.926.230,30
Total Geral	6.708.335.925,31	50.400.460.938,72	19.370.092.934,44	76.478.889.798,47

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. Representa o maior valor que compõem o grupo de contas do passivo do Estado e foi reconhecido e registrado na contabilidade do Estado no Balanço Geral de 2016, em cumprimento ao prazo de implantação das políticas patrimoniais definidas na Portaria STN 548/2015. Além disso, a provisão matemática previdenciária está integralmente classificada no passivo não circulante e, em 2024, registrou uma redução de 13,68% em comparação ao exercício anterior, totalizando R\$ 841.091.661.077, conforme indicado no quadro anterior “Provisões - Não Circulante”, importante esclarecer que o registro de provisões matemáticas envolve não





somente os passivos do RPPS mas também os passivos atuarias de entidades da administração indireta que mantém plano de previdência privada extensivo aos seus funcionários.

A Fundação para o Remédio Popular “Chopin Tavares de Lima” contribuiu com R\$ 237.318.166 para essa redução.

A Unidade de Registro Passivo Atuarial é responsável por 99,95% do montante, com o saldo restante atribuído às entidades da administração indireta.

Em adição, o grupo contábil de Provisões Matemáticas que trata dos registros relacionados aos passivos derivados dos planos de previdência de servidores e empregados vinculados ao RPPS, SPSM e aos Planos Privados de Previdência da Administração Indireta pode ter sua composição de saldos detalhado em função das Unidades Gestoras abaixo relacionadas.

Provisão Matemática Previdenciária - Unidade Gestora	31/12/2024	31/12/2023
091101 - Fund. P/Remédio Popular-Chopin Tavares de Lima	(237.318.166)	
121101 - Fund. Pe. Anchieta - CTO. PTA. Radio TV. Educativa.	7.777.359	7.777.359
373201 - CIA. Paulista de Trens Metropolitanos-CPTM	580.210.540	580.210.540
373301 - CIA. Metropolitano de São Paulo-Metrô	64.880.526	
980050 – Unidade de Registro Passivo Atuarial	840.676.110.819	973.831.484.963
TOTAL	841.091.661.077	974.419.472.862

Apresenta-se, a seguir, um resumo da composição do saldo do passivo atuarial do Estado em 31 de dezembro de 2024, conforme o relatório atuarial elaborado pela consultoria Conde, contratada pela SPPREV para a realização dos estudos e cálculo da atualização dos valores. Ressalta-se que, em 2024, foi realizada a segregação dos valores com base no Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado de São Paulo (RPPS) e no Sistema de Proteção Social dos Militares do Estado de São Paulo (SPSM).

Para fins comparativos, são apresentados quadros com os valores de 2024 e 2023, tanto no quadro consolidado quanto com a segregação entre RPPS e SPSM.

De forma consolidada, o valor principal deste grupo é o montante de R\$ 833.978.910.563, registrado na Unidade de Registro de Passivo Atuarial – 980050, referente ao valor atualizado e ajustado a valor presente do passivo atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado de São Paulo, cuja gestão da folha é de competência da São Paulo Previdência – SPPREV, autarquia do regime previdenciário do Estado.





VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	31/12/2024	31/12/2023
(a)Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	581.319.997	644.850.813
(b)Servidores Ativos - Benefícios a Conceder	252.658.913	322.871.936
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	833.978.911	967.722.749
Valor Justo dos Ativos do Plano (**)	6.697.200	6.108.736
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor justo dos Ativos	840.676.111	973.831.485
Passivo / (Ativo) Líquido total a ser reconhecido neste exercício	840.676.111	973.831.485
Saldo provisionado em Balanço		
Passivo / (Ativo) Líquido total a ser reconhecido neste exercício	840.676.111	973.831.485

Segregados entre o Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Estado de São Paulo (RPPS) e o Sistema de Proteção Social dos Militares do Estado de São Paulo (SPSM), apresentam-se os seguintes valores para 2024 e 2023

31/12/2024			
VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	RPPS	SPSM	TOTAL
(a)Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	405.260.351	176.059.647	581.319.997
(b)Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*1/2)	224.245.595	28.413.318	252.658.913
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	629.505.946	204.472.965	833.978.911
Valor Justo dos Ativos do Plano (**1/2)	5.055.197	1.642.004	6.697.200
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor justo dos Ativos	634.561.143	206.114.968	840.676.111
Passivo / (Ativo) Líquido total a ser reconhecido neste exercício	634.561.143	206.114.968	840.676.111
Saldo provisionado em Balanço			
Passivo / (Ativo) Líquido total a ser reconhecido neste exercício	634.561.143	206.114.968	840.676.111

(*) Os resultados não consideraram a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura.
(**) Patrimônio informado pela SPPREV posicionado em dez/2024, com exclusão do patrimônio proporcional dos militares.
(*) Os resultados não consideraram a entrada de novos Militares, conhecido como Geração Futura.
(**) Patrimônio informado pela SPPREV posicionado em dez/2024 proporcional aos Militares.

31/12/2023			
VALORES RECONHECIDOS NO BALANÇO PATRIMONIAL	RPPS	SPSM	TOTAL
(a)Servidores Inativos - Benefícios Concedidos	439.191.847	205.658.966	644.850.813
(b)Servidores Ativos - Benefícios a Conceder (*1/2)	281.472.291	41.399.645	322.871.936
Valor Presente das Obrigações Atuariais (a) + (b)	720.664.138	247.058.611	967.722.749
Valor Justo dos Ativos do Plano (**1/2)	6.107.957	779	6.108.736
Valor Presente das Obrigações em Excesso ao Valor justo dos Ativos	726.772.095	247.059.389	973.831.485
Passivo / (Ativo) Líquido total a ser reconhecido neste exercício	726.772.095	247.059.389	973.831.485
Saldo provisionado em Balanço			
Passivo / (Ativo) Líquido total a ser reconhecido neste exercício	726.772.095	247.059.389	973.831.485

(*) Os resultados não consideraram a entrada de novos Servidores, conhecido como Geração Futura.
(**) Patrimônio informado pela SPPREV posicionado em dez/2024, com exclusão do patrimônio proporcional dos militares.
(*) Os resultados não consideraram a entrada de novos Militares, conhecido como Geração Futura.
(**) Patrimônio informado pela SPPREV posicionado em dez/2024 proporcional aos Militares.

Do valor total de R\$ 840.676.110.819 apresentado como Passivo/(Ativo) líquido a ser reconhecido neste exercício está distribuído da seguinte forma 75,48% refere-se ao RPPS, enquanto 24,52%





referem-se ao SPSM, representando, respectivamente, 69,25% e 30,75% da variação em relação ao exercício anterior, que foi de R\$ 133.155.374.144.

5.1.14 Demais Obrigações

Apresenta-se a seguir a composição do saldo para as datas de 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

Table with 3 columns: Demais Obrigações, 31/12/2024, 31/12/2023. Rows include Circulante, Não Circulante, and Total.

Table with 4 columns: Demais Obrigações - Composição, Circulante, Não Circulante, Total. Rows include Valores Restituíveis, Obrigações decorrentes de Contratos de PPP, Depósitos Judiciais e Extrajudiciais, Consignações de Ent. Autarquias e Oficiais, Adiantamentos de Clientes e outras obrigações, Obrigação de Cobertura do Déficit Financ. RPPS, Debêntures e Outros Títulos de Dívida, Recolhimentos Pendentes de Confirmação, and Total.

Table with 4 columns: Demais Obrigações - Composição, Circulante, Não Circulante, Total. Rows include Valores Restituíveis, Obrigações decorrentes de Contratos de PPP, Depósitos Judiciais e Extrajudiciais, Obrigações decorrentes de Concretização de Riscos, Consignações de Ent. Autarquias e Oficiais, Adiantamentos de Clientes e outras obrigações, Obrigação de Cobertura do Déficit Financ. RPPS, and Total.

O grupo de Demais Obrigações registrou um aumento de R\$ 16.218.137.560 em 2024, representando um crescimento de 49,87% em relação a 2023. As Obrigações decorrentes de contratos de PPP contribuíram com R\$ 8.980.721.135, e os Valores Restituíveis com R\$ 4.366.093.753, totalizando, em conjunto, 82,30% da variação no ano. Esses dois itens, juntamente com os Depósitos Judiciais e Extrajudiciais, correspondem a 84,32% das Demais Obrigações em 2024. A variação expressiva nas Obrigações decorrentes de contratos de PPP está relacionada ao registro na "UG 390106 - UN.COORD.COMISS.MONIT.CONCES.PERMISSOES", referente aos ativos sob gestão da SPE em contrato de PPP, além de reclassificação da unidade gestora, totalizando R\$ 7.469.885.000."



Visando melhorar o enquadramento e simplificar o quadro 'Demais Obrigações – Composição' em 2024, consolidou-se o saldo das 'Obrigações decorrentes de Concretização de Riscos' relacionadas a PPPs no item 'Obrigações decorrentes de Contratos de PPP'.

Destaca-se que o item Debêntures e Outros Títulos de Dívida, no valor de R\$ 153.500.517, refere-se a debêntures emitidas pelo Metrô na condição de empresa não dependente em data anterior a 2024, ano em que passou a ser considerado uma empresa dependente do governo do estado de São Paulo. Ressalta-se ainda que, em 2025, o Metrô voltou a condição de empresa não dependente. Desta forma, as debêntures emitidas pelo Metrô ocorreram sob a condição de empresa não dependente e seus vencimentos com data futura, em tempo, na condição de empresa não dependente novamente.

No item Depósitos judiciais e extrajudiciais temos o agrupamento dos valores relacionados a decisões judiciais e extrajudiciais. 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.

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 31.12.2024 é de R\$ 10.125.996.410 considerando apenas as empresas dependentes, ou R\$ 13.540.644.038 incluindo as empresas não dependentes, saldo este composto pelas somatória das seguintes contas no nível de subitem: 2186101 - obrigações decorrentes de ativos construídos; 2186102 - obrig decor.contrap.servicos prestados spe; 2186103 - obrigações decorrentes concretização riscos; 2286102 - obrig decor.contrap.servicos prestados spe; 2286101 - obrigações decorrentes de ativos construídos; 2286103 - obrigações decorrentes concretização riscos.

As PPPs listadas a seguir são as que constam discriminadas no Anexo 13 do Relatório de Execução Orçamentária, 6º bimestre de 2024. Neste, consta a Sabesp, que foi desestatizada, mas como houve execução de seus contratos até o meio do ano de 2024 está incluída no rol.

Atualmente, em 2024, o governo possui as seguintes PPPs:

- 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), tendo sido registrado como passivo contingente do Estado;
- Uma PPP gerida pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM, empresa dependente vinculada à Secretaria de Transportes Metropolitanos: Linha 8 – Diamante. Em decorrência de alteração contratual, o objeto da PPP Linha 8 foi alterado para a Linha 11 sem alteração de valores.
- 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), tendo sido extinta em 2022, restando processo de arbitragem a título de indenização no valor de R\$ 1,77 bilhão, também registrado como passivo contingente;
- 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).
- PPP Trecho Rodoanel Norte teve contrato assinado em 09/08/2023, tendo sido obtido um desconto de 100% em todas as suas contraprestações, sendo previstos apenas pagamento de aportes que tiveram 23,1% de desconto sobre o total de aporte público para conclusão das obras remanescentes.
- PPP - TIC Eixo Norte: trem Intercidades (TIC) Eixo Norte vai ligar São Paulo a Campinas por uma linha férrea de 101 km. O projeto inclui três estações e visa melhorar o transporte e a mobilidade para quem faz esse deslocamento diário. Além disso, haverá o Trem Intermetropolitano (TIM), que ligará Jundiaí a Campinas, e o projeto também envolve a concessão da Linha 7-Rubi da CPTM.

Atos Potenciais

Os Atos Potenciais, que correspondem aos valores dos contratos, às garantias concedidas e recebidas, aos 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.

No que se refere aos atos potenciais passivos relativos às PPPs temos o quadro seguinte composto por dados extraídos do Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas - Anexo 13 (Lei nº 11.079, de 30.12.2004, arts. 22, 25 e 28) do Relatório Resumido da Execução Orçamentária, 6º bimestre de 2024, no qual podemos ver que o item que se destacou foi o referente às obrigações contratuais que tiveram um incremento de 17,99% no ano.

Atos Potenciais Passivos	31/12/2024	31/12/2023
Obrigações contratuais	44.328.150	37.573.378
Riscos Não Provisionados	2.036.199	2.978.327
Garantias concedidas	3.493.087	2.868.855
Total	49.857.436	43.420.560





Anexo - Demonstrativo da Dívida Interna

DISCRIMINAÇÃO		SALDO EM 31.12.2023	MUTUAÇÕES NO PERÍODO						SALDO EM 31.12.2024	Valores em R\$ 1
			INCORPORAÇÕES				DE INCORPORAÇÕES			
			LIBERAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	ASSUNÇÕES	OUTRAS	AMORTIZAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA		OUTRAS
1.1 - Dívida Interna		291.048.302.883	2.087.284.888	31.463.418.887		28.893.687.142	9.226.486.418	32.693.910	32.878.771.467	308.932.434.874
1.1.1 - Contratual		291.048.302.893	2.087.284.888	31.463.418.887		28.893.687.142	9.226.486.418	32.693.910	32.878.771.467	308.932.434.874
UNIÃO		272.883.203.732		28.829.094.918		25.238.699.918	7.818.748.304		31.324.774.233	288.790.348.029
Obrigações Trabalhistas - Parcel. Lei 11.941/09		128.335.661		2.706.210			131.041.871			
Obrigações Trabalhistas - Parcel. Lei 12.865/13		236.757.768		11.954.025			52.786.290			195.925.503
DV0001086 LEI/9496/97 alterado pela LC 148/2014, LC 156/2016 e LC 173/2020 - Refinanciamento		272.498.110.303		29.098.852.941		20.064.839.234	7.432.920.143		31.324.774.233	282.904.108.102
DV0001092 LEI/9496/97 Conta Gráfica LC 173/2020										
DV0001094 COMP.PER.ICMS-LC 194				515.551.740		5.174.760.684				5.690.312.424
DV0001012 Protocolo Brasil França										
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL		1.626.924.219	84.230.266	14.409.798		98.784.069	97.186.748	268.056	98.784.069	1.607.112.487
DV0001070 AGE/METRO(Linha 17 OURO - R\$ 1,082 Bilhões)		683.525.786		5.494.371		19.409.066	18.983.959	44.021	19.409.066	669.992.177
DV0001077 AGE/EMTU - VLT Baixada Santista (R\$ 400,0 milhões)		328.419.774	31.312.181	2.712.415		7.779.956	7.751.329	29.672	7.779.956	354.663.369
DV0001078 AGE/EMTU - Corredor Itapav(Jandira/Vila Iruia)(R\$ 215,0 milhões)		94.256.664	32.918.074	880.722		7.002.422	5.887.848	3.033	7.002.422	122.164.579
DV0001085 AGE/CEF - Finsender Desp.Capital rel. às ações de Desapropriação vinc. ao Proj.Linha 6 - Laranjeira do Metrô de S.Paulo		419.721.995		5.322.288		64.572.615	64.572.615	179.328	64.572.615	360.292.341
BANCO DO BRASIL		6.378.633.808		1.820.787.836		628.709.430	677.020.638	218.240.698	628.709.430	8.207.040.339
DV0001075 AGE/BB - SLT - Programa de Investimento do Estado de São Paulo (R\$ 2,0 bilhões)		3.018.304.192		908.443.289		301.830.419	331.659.342	120.562.590	301.830.419	3.474.525.549
DV0001079 AGE/BB - SLT - Programa de Investimento do Estado de São Paulo Fase II		2.361.229.616		712.324.345		224.879.011	245.361.196	95.677.976	224.879.011	2.732.514.789
BANCO DO BRASIL ITAÚ		786.486.967				41.707.750	41.707.750		41.707.750	743.788.217
DV0001091 AGE/BB-ITAÚ/DER - Projeto Tambois		785.495.967		41.707.750		41.707.750	41.707.750		41.707.750	743.788.217
BNDES		10.324.602.380	2.003.084.881	189.174.321		988.968.841	874.936.933	109.443.290	988.968.841	11.532.382.109
DV0001063 AGE/METRO - Expansão da Linha 2 verde (R\$ 1.579,0 milhões)		65.979.051		9.558.070			66.067.918	9.469.203		
DV0001068 AGE - Linha 5 - Metrô - LULÁS Largo 13C/Chácara Klabin(R\$ 766,0 milhões)		181.789.151		1.186.776		68.959.507	70.606.333	7.341	68.959.507	112.362.254
DV0001069 AGE - DER Programa Emergencial PEF 2 (R\$ 60,0 milhões)		15.884.953		124.339		2.052.928	2.101.754	463	2.052.928	13.907.075
DV0001071 AGE - CPTM - Modernização das Estações da Linha 8 Diamante		265.941.093	5.340.134	5.473.223		58.199.675	59.105.101	3.482.550	58.199.675	214.166.798
DV0001072 AGE - METRO - Prolongamento da Linha 2 Verde - Sistema Monotrilho		595.163.457	48.456.359	98.653.853		66.759.896	64.987.166	93.651.308	66.759.896	583.635.196
DV0001073 AGE - METRO/DER - PROINVESTE Mobilidade Urbana		1.618.418.231		13.344.321		78.974.329	80.855.787	41.295	78.974.329	1.550.865.470
DV0001074 AGE - METRO - Implantação da Linha 15 Prata - Sistema Monotrilho		535.330.164		4.296.147		54.244.831	49.965.403	14.679	54.244.831	489.646.229
DV0001076 AGE - METRO - Expansão Linha Verde Vila Prudente/Est.Rapadura (R\$ 1.500 milhões)		1.456.183.020		12.022.796		126.154.074	69.574.935	37.016	126.154.074	1.398.593.824
DV0001080 AGE - BNDES - SLT - Modernização de Hidrovias (R\$ 307,0 milhões)		90.265.429		726.897		7.748.703	7.933.015	2.454	7.748.703	83.056.857
DV0001081 AGE - METRO - Linha 6 Laranjeira do Metrô de São Paulo (R\$ 1,7 bilhões)		1.687.867.308		13.945.137		84.043.523	78.769.119	42.823	84.043.523	1.623.000.503
DV0001082 AGE - BNDES - CPTM - Aquisição 12 Trens e Implantação Projeto Contorno Norte-Sul Nova Tambois (R\$ 982,0 milhões)		866.267.210		6.992.151		109.937.205	72.937.895	23.406	109.937.205	800.298.060
DV0001083 AGE - BNDES - Implantação de ligação seca entre Santos e Guarujá		696.721.467		5.414.613		102.305.346	99.865.917	20.635	102.305.346	602.249.528
DV0001084 AGE - BNDES - Expansão Linha 5 Lião do Metrô SP-Largo Treze de Maio e Chácara Klabin		1.456.890.216		12.046.780		64.199.829	65.689.103	36.857	64.199.829	1.403.011.036
DV0001089 AGE - BNDES - Complexos Hospitalares		360.272.196		5.389.257		55.833.515	56.789.164	2.613.262	53.266.678	308.825.864
DV0001093 METRO/BNDES - Implantação da Linha 6 - Laranjeira Conforme Contrato de Parceria Público-Privada (R\$ 1.500)		431.729.437	1.067.780.041			62.821.362	29.687.322		64.885.683	1.467.757.835
DV0001095 BNDES - AGE LINHA 6 - Laranjeira, do Metrô de São Paulo, no âmbito do Contrato de Parceria Público - Privada			88.1488.097			26.764.119	27.266.639		880.985.581	
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.		188.842.857		0		17.857.143	17.857.143		17.857.143	161.786.714
DV0001090 AGE - SANTANDER - Implantação de Sistema Monotrilho - Linha 15 Prata - Metrô		169.642.857		0		17.857.143	17.857.143		17.857.143	151.785.714





Contas do Exercício de 2024

Anexo - Demonstrativo da Dívida Externa

DISCRIMINAÇÃO	SALDO EM 31.12.2023	MUTAÇÕES NO PERÍODO							SALDO EM 31.12.2024
		INCORPORAÇÕES				DESINCORPORAÇÕES			
		LIBERAÇÕES	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	ASSUNÇÕES	OUTRAS	AMORTIZAÇÃO \$	ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	OUTRAS	
1.2 - Dívida Externa	26.918.688.188	1.248.827.167	8.172.819.288		2.027.382.471	2.187.147.088	1.173.891.021	2.027.382.471	31.877.178.524
1.2.1 - Contratual	26.918.688.188	1.248.827.167	8.172.819.288		2.027.382.471	2.187.147.088	1.173.891.021	2.027.382.471	31.877.178.524
Com aval do TN após 30/09/81	26.918.688.188	1.248.827.167	8.172.819.288		2.027.382.471	2.187.147.088	1.173.891.021	2.027.382.471	31.877.178.524
DV0002043 BRD - MetroLinha 4 Amarela Etapa I 7536 OC BR	206.965.574		62.889.762		23.529.125	25.907.688	8.640.250	23.529.125	235.307.399
DV0002044 BRD - MetroCPTM Material Rodante e Sistemas 7506 OC BR	1.217.143.151		369.844.389		138.390.188	152.384.981	50.811.935	138.390.188	1.383.790.623
DV0002050 BRD - DER - Programa de Recuperação Rodovias Vicinais 7688 OC BR	500.623.083		156.194.166		330.453.699	36.385.714	21.415.239	33.045.369	599.016.297
DV0002052 BRD - Metro Expansão Linha 5 Lilás 7855 BR	2.275.342.459		704.763.894		141.071.558	149.406.995	96.753.726	141.071.558	2.733.945.633
DV0002053 BRD - MetroLinha 4 Amarela Fase II 7869 BR	431.307.671		134.320.552		26.733.532	28.890.599	18.487.660	26.733.532	518.249.964
DV0002054 BRD - DER - Programa de Recuperação Rodovias Vicinais - Fase M 7837 BR	1.044.130.434		329.215.396		64.747.198	74.027.608	44.755.104	64.747.198	1.254.563.077
DV0002055 BRD - Sec.Energia - Prog. de Saneamento Ambiental Mananciais Rio Tietê 7661 BR	6.803.894		2.122.878		448.770	494.082	291.060	448.770	8.141.631
DV0002056 BRD - Secretarias da Agricultura e Meio Ambiente - Microbacias II 7908 BR	259.786.146		81.848.017		166.005.20	18.978.030	11.124.778	16.600.520	311.531.355
DV0002058 BRD - Sec.Energia - Programa de Recuperação das Águas - REAGUA 7870 BR	120.151.530		37.854.722		7.678.619	8.778.473	5.145.208	7.678.619	144.082.571
DV0002059 BRD - CPTM - Linha 11 Coral 7820 BR	371.709.205		115.279.981		22.371.987	23.694.389	15.824.337	22.371.987	447.470.461
DV0002065 BRD - DER Programa Transporte Logística e Meio Ambiente BRD 8272-BR	991.652.392		313.707.185		534.041.05	61.058.966	42.680.432	53.404.105	1.201.620.178
DV0002064 C/A - AGE/DER - Programa Transporte, Logística e Meio Ambiente	445.679.073		127.043.499		76.001.325	79.906.107	17.775.580	76.001.325	475.040.885
DV0002069 C/A - AGE/DAEE - Sistema de Macrodrenagem Rio Baquiriva-Guaçu	491.563.171		142.870.414		71.850.777	76.891.283	18.624.487	71.850.777	538.917.815
DV0002071 BEI - AGE - Aquisição de Trens CPTM	896.393.000		222.414.500		74.190.745	77.613.333	50.180.000	74.190.745	991.014.167
DV0002068 AFD - AGE - METRO - Proj. Trem de Guarulhos - Implantação Linha 13/ADE	1.123.836.000		276.342.000		107.610.000	116.420.000	62.400.000	107.610.000	1.221.358.000
DV0002013 BD - CPTM - Trens Metropolitan Sul (C. Limpo São Amaro) 844 OC BR									
DV0002031 BD - CDHU - Atuação em Cortiços 1354 OC BR	21.719.828		6.206.178		634.948.9	7.299.575	822.927	6.349.485	198.435.03
DV0002030 BD - DER - Recuperação de Rodovias 1351 OC BR									
DV0002036 BD - Sec. Cultura - Fábrica de Cultura 1486 OC BR	30.416.982		8.598.600		5.658.530	5.993.004	1.191.164	5.658.530	318.314.14
DV0002038 BD - SEFAZ - PROFFIS 1543 OC BR	6.091.258		473.896			6.479.031	86.123		
DV0002040 BD - SEADS - Política Social 1611 OC BR	1.894.507		447.033		646.138	1.477.501	56.311	646.138	807.728
DV0002041 BD - SMA - Ecoturismo Mata Atlântica 1681 OC BR	15.144.566		4.412.888		2.213.650	2.378.998	574.941	2.213.650	166.035.15
DV0002042 BD - DER - Recuperação de Rodovias Etapa II 1735 OC BR	37.500.249		10.030.463		9.592.335	10.308.831	1.248.156	9.592.335	359.737.25
DV0002047 BD - Sec.De serv. - APL 1911 OC BR	12.980.414		3.716.836		295.1387	3.274.023	510.021	2.951.387	129.132.06
DV0002048 BD - DER - Recuperação de Rodovias Etapa III 2077 OC BR	493.086.405		151.198.265		480.489.50	52.906.225	20.758.000	48.048.950	570.620.445
DV0002049 BD - CPTM Metro Material Rodante e Sistemas 2009 OC BR	416.587.961		127.741.054		40.945.536	44.698.244	17.537.561	40.594.536	482.093.209
DV0002051 BD - Metro Expansão Linha 5 Lilás 2305 OC BR	1.565.571.985		476.976.445		133.879.921	141.378.354	65.585.187	133.487.921	1.835.584.888
DV0002057 BD - SEFAZ - Prog.de Gestão Integração FISCOS BRASIL - PROFISCO 2331 OC BR	258.348.390		76.955.818		40.667.041	45.157.779	10.541.331	40.667.041	279.605.097
DV0002061 BD - SMA/CDHU/FLORESTAL - Programa Sema do Mar 2376 OC BR	490.553.469		149.454.929		41.826.861	44.299.236	20.550.343	41.826.861	575.158.820
DV0002062 BD - SSR/DAEE - Programa Várzeas do Tietê BD 2500 OC BR	375.334.052		113.535.663		30.722.611	31.938.243	15.263.621	30.722.611	441.667.850
DV0002063 BD - AGE - SLT/DERSA - Rodovial Mario Covas - Trecho Norte BD 2618 OC BR	3.691.726.334		1.132.370.488		279.798.836	300.698.315	151.241.622	279.798.836	4.372.156.885
DV0002066 BD - AGE - SLT/DER - Programa de Invest. Rodovial do Est. São Paulo BD 3127 OC BR	1.816.605.465		564.340.045		119.165.41	129.599.919	77.709.114	119.916.541	2.173.636.478
DV0002067 BD - AGE - Saúde - Projeto Fortalecimento Gestão Estadual Saúde - BD 3051 OC BR	1.016.823.886		315.882.809		67.121.896	72.542.055	43.496.777	67.121.896	1.216.667.863
DV0002070 BD - AGE - SLT/DER - Progr. de Invest Rodovial do Est. S.Paulo 2ª base BD 3276 OC BR	1.904.184.109		591.546.908		125.697.723	135.847.938	81.455.474	125.697.723	2.278.427.605
DV0002060 JBC - Metro Linha 4 Amarela Fase II									
DV0002072 SANTANDER/MGA - Programa de Logística e Transporte do Estado de São Paulo	484.130.000		124.973.333		165.116.667	178.450.000	17.833.333	165.116.667	412.820.000
DV0002073 C/A - Implantação da Linha 17 Ouro - Sistema Monotrilho - Trecho 1.	508.265.435	402.190.000	226.059.157		43.138.696	41.621.571	28.991.269	43.138.696	1.065.901.752
DV0002074 BD - Projeto de apoio à Gestão Fiscal - PROFISCO II - cont. Nº 4706 OC BR	233.992.321	59.122.500	93.393.524		6.138.852		12.911.163	6.138.852	373.597.182
DV0002075 C/A - LINHA 2 VERDE - VILA PRUDENTE-PENHA	2.154.523.750	525.039.426	843.901.784				117.700.000		3.405.765.000
DV0002076 BD - AGE - DAEE - Projeto Renascer Tietê - Barragem da Penha		5.531.574	17.055.523				16.911.345		5.675.752
DV0002078 BD - SP MAIS DIGITAL - 5579_OC BR		254.943.657	56.836.336				6.005.442		305.774.551





Anexo - Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e Equivalente de Caixa	31/12/2024
111 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	83.811.028.814
TESOURO	46.229.760.322
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	30.292.225.815
150010001 - TESOURO-GERAL	30.291.187.939
150010101 - TESOURO-INSUFICIENCIA - PODER EXECUTIVO	69.332
250010001 - TESOURO SUPERAVIT-GERAL	968.544
501 - Outros Recursos não Vinculados	54.837.977
150110133 - REC.TESOURO-COVID19	3.627.039
250110003 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.TES. - LEI 17.293/20	33.418
250110004 - RECURSOS TESOURO SUPERÁVIT-DECRETO 65.051/20	50.957.996
250110101 - SUPERÁVIT LEI 17.293_EXECUTIVO	219.524
540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.732.982.977
154010001 - FUNDO DESENV.EDUCACAO BASICA-FUNDEB	3.732.982.977
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	1.180.685.191
165910001 - TESOURO - FUNDES	1.120.069.924
265910001 - TESOURO - FUNDES - SUPERAVIT	60.615.268
669 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	1.842.634
266910001 - RECURSOS RESOLUCAO ALESP 922/2020-SUPERAV.FI	1.842.634
707 - Transferências da União inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020	4.008.271
170710001 - AUX.FINANC. COVID 19-SAUDE/ASS.SOC-LC 173/202	4.005.679
270710001 - SUPER.AUX.FIN.COV.19-SAUDE/ASSOC.-LC173/2020	2.592
711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas.	0
171110001 - TRANSF. COMP. FINAN.FPE-ART14-LC201/23	0
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	7.029.184.113
175510001 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	7.029.184.113
757 - Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente faz parte	582.123.538
175710001 - REC.DEP.JUDICIAL-EC 94/2016	580.964.681
175710002 - RECURSOS LC 151/2015	1.158.858
758 - Recursos de Depósitos Judiciais Lides das quais o Ente não faz parte	1.483.812.419
175810001 - E.C.99/2017-DEP.JUDIC.-ESTADO NAO PARTE	1.483.812.419
761 - Recursos Vinculados ao Fundo de Combate e Erradicação da Pobreza	697.215.679
176110001 - ADICIONAL ICMS-FDO EST DE COMBATE A POBREZA	695.937.021
276110001 - FDO EST DE COMBATE A POBREZA-SUPERAVIT	1.278.658
799 - Outras Vinculações Legais	1.170.841.706
179910002 - REC.TES.REPASSE PGE TRIPLIQUE VERBA SUCUMBEN	1.090.747.670
279910001 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.TES.-EC 109/21	80.094.036
VINCULADOS ESTADUAIS	5.209.919.042
501 - Outros Recursos não Vinculados	281.465.259





150120001 - MULTA POR INFRACAO REG.-PROCON	217.371.993
150120002 - CETESB-MULTA POR INFRACAO DO REGULAMENTO	63.361.334
150120003 - DEPTO.AEROVIARIO DO EST.SP-DAESP-DÍVIDA ATIV	1
150120004 - RECEITAS DO IPEM-DÍVIDA ATIVA	100.999
150120005 - RECEITAS DO DAEE-DÍVIDA ATIVA	630.933
573 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural Vinculados à Educação - Lei nº 12.858/2013	61.695.456
157320001 - ROYALTIES REF.LEI 12.858/13-EDUCAÇÃO-FUNDESP	61.695.456
635 - Royalties e Participação Especial de Petróleo e Gás Natural vinculados à Saúde - Lei nº 12.858/2013	12.690.625
163520001 - ROYALTIES REF.LEI 12.858/13-SAUDE-FUNDES	12.522.662
263520001 - ROYALTIES REF.LEI 12.858/13-SAUDE-FUNDES-SUP	167.962
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	23.063.258
165920001 - CONTRIB.DE SOLIDAR.AS STAS CASAS DE MISERICO	23.054.403
165920002 - PROG.ATUACAO OPERAC.ATEND.PRE-HOSP-(SAMU-192	8.853
265920001 - CONT.SOLIDAR.STAS CASAS DE MISER.-SUPERAV.	1
705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais	21.646.359
170520002 - COMP FIN EXPLOR PETROLEO GAS-LEI N.16004/201	426.677
170520101 - COMP FIN EXPL.PETR.GAS-L.16004/15-P.EXECUTIV	21.219.682
709 - Transferência da União referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	22.719.932
170920001 - COMP.FINANC.REC.HIDRICOS OBRAS-FEHIDRO	19.027.070
170920002 - COMP.FIN.REC.HIDR.FDO.EXP.AGR.PTA.COMP.-FEAP	3.692.862
749 - Outras vinculações de transferências	2.060.710
174920002 - IPVA-TRANSF.A MUNICIPIOS	2.060.710
750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	38.907.824
175020001 - CIDE-CONTR.DE INTERV. NO DOMINIO ECONOMICO	38.907.824
752 - Recursos Vinculados ao Trânsito	111.031.886
175220004 - MULT.TRANS.COMPET.MUNIC.	3.837.000
175220006 - MULTAS DE TRÂNSITO	77.500.973
175220007 - MULTA INFR LEGIS TRÂNSITO (RENAINF)	19.470.992
175220008 - MULTA INFR LEGIS (DER-SEGMENTO 5)	9.558.702
175220009 - MULTAS POR EVASÃO DO PEDÁGIO DER	348.715
175220010 - MULTAS POR EVASÃO DO PEDÁGIO FREE FLOW -DER	46.926
175220011 - MULTAS POR EVASÃO DO PEDÁGIO RENAINF-DER	82.322
175220012 - MULTAS EVASÃO PEDÁGIO FREE FLOW -RENAINF-DER	15.858
275220007 - MULTA INFR LEGIS TRÂNSITO(RENAINF) SUP FINAN	170.400
753 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	322.627.805
175320001 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER-TX.	287.991.613
175320002 - TAXA LIB.ACESSO SERVICOS ELETRON. (LEI 15.266)	34.636.193
759 - Recursos Vinculados a Fundos	26.647.199
175920001 - CONTR.FEHIDRO194/2020-ELAB.PLAN.SANEAM.BAS.S	246.335
175920002 - FDO.DE INCENTIVO A SEGURANCA PUBLICA-FISP	16.272.811
175920003 - BACIA PIRACICABA/CAPIVARI/JUNDIAI	3.260.182
175920004 - BACIA BAIXADA SANT-FIN.ACOES REC.COB.USO AGU	0
175920005 - BACIA SOROC/MED TIETE-ACOES REC.COB.USO ÁGUA	965.787





175920008 - CONTRATOS FEHIDRO	744.428
175920009 - BACIA BAIXO TIETE-FIN.ACOES REC.COBR.USO AGU	1.393.035
175920010 - BACIA TIETE/BATALHA	256.221
175920011 - BACIA TIETE/JACARE	15.595
175920012 - PROJ 5 ANOS MEMORIAL PESSOA DEFIC-FID/SEDPD	731.802
175920013 - PROJ ACESSIBILIDADE EM BIBLIOTECAS-FID/SEDPD	354.381
175920023 - BACIA MOGIGUACU-FIN.AC.REC.COBR.USO ÁGUA-SIM	810.800
175920024 - BACIA DO PARDO -FIN.AC.REC.COBR.USO ÁGUA-SIM	4.451
175920028 - RECEITAS DO FEHIDRO-DÍVIDA ATIVA	1.183.410
175920035 - RECURSOS VINCULAD.-FISP-RECUPERAÇÃO DE ATIVO	407.960
760 - Recursos de Emolumentos, Taxas e Custas	4.210.779.070
176020002 - FED-FDO.ASSIST.JUDIC.-TX EXTRAJUDIC	1.027.946.591
176020003 - REEMBOLSO DESP.OFICIAIS DE JUSTICA-TX.	33.321.269
176020005 - TX.JUDIC.SERV.PUBL.-FED TRIB.DE JUSTICA	2.014.710.291
176020006 - TAXAS E EMOLU.JUNTA COML.REG.COM.AFINS-JUCES	70.838.309
176020007 - TX.JUDIC.INC.S/SERV.NAT.FORENSE-LEI 17.288/202	1.063.962.610
799 - Outras Vinculações Legais	33.871.751
179920001 - PROG.COMBATE COM. AMBUL.IRREG. MUNIC S. PAULO	31.474.071
179920004 - CONDEPHAAT-MULTA POR INFRACAO A LEGISLACAO	1.249.390
179920006 - PRÊMIO PROGRAMA ACESSA SP SEC. DE GOVERNO	1.074.690
179920007 - HONORARIOS ADVOGATICIOS-DEF.PUBL. DÍVIDA ATIVA	9.996
179920008 - CONTRIB.COMPLEMENTACAO APOSENTADORIA/PENSOES	59.147
279920008 - CONTR.COMPL. APOSENT. /PENSOES-SUP FIN	4.456
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	14.036
180020101 - SAO PAULO PREVIDENCIA-SPPREV-DÍVIDA ATIVA	14.036
899 - Outros Recursos Vinculados	40.697.872
189920002 - CONCESSOES DE LINHAS DO METRO	24.502.303
189920003 - CONTRATO DE CONCESSAO DO PARQUE CAPIVARI-STM	1.218.735
189920011 - CONVENIO PRC - 2021-00096 SIMA X ARSESP	3.400.844
189920016 - CONCESSÃO DA LINHA TREM 8-STM	4.738.150
189920017 - CONCESSÃO DA LINHA TREM 9-STM	5.556.728
189920133 - REC.VINC. ESTADUAIS-COVID19	1
189920134 - MULTAS APLICADAS-CONCESSOES DO METRO E TREM	1.281.111
FED	13.158.135.314
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	524.886.114
159930001 - RENDIMENTOS DA QESE - CTA. -PTE.-CONTRIB.2/3	515.754.247
159930002 - FOMENTO DA EDUCACAO - FED	3.667.549
159930003 - FED-ADM.DEPTO.RECURSOS HUMANOS-SE	5.387.499
159930004 - PROG USO RACIO.AGUA/TELEMED-CONTR.FEHIDRO/SE	0
159930005 - RECUR.INST.CIENA SOLUTIONS CHALLENGE 2022-SE	16.819
259930001 - QESE - CTA.-PTE.-CONTRIB.2/3 SUPERAVIT FINAN	60.000
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	2.581.258
163230001 - FED-INSTITUTO INFECTOLOGIA EMILIO RIBAS	173.136





263230001 - FED-INSTITUTO INFECTOLOGIA EMILIO RIBAS-SUPV	38
263230002 - RECURSOS RESOLUCAO ALESP 922/2020 SUPERÁVIT	2.408.084
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	35.989.146
165930001 - FED-INST.DANTE PAZZANESE DE CARDIOLOGIA	995.564
165930002 - FED-INSTITUTO ADOLFO LUTZ	1.250.628
165930003 - FED-INSTITUTO PASTEUR	119.549
165930004 - FED-INSTITUTO DE SAUDE	37.209
165930005 - FED-INSTITUTO BUTANTA	887.144
165930006 - FED-CENTRO REABILITACAO CASA BRANCA	12.304
165930007 - FED-COMPLEXO HOSPITALAR JUQUERY-FCO.ROCHA	0
165930009 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES	29.688.543
165930010 - INST.ADOLFO LUTZ/NUCLEO INOV.TECN.-NIT-SS	42.856
265930004 - FED-INSTITUTO DE SAUDE-SUPERAVIT	3.145
265930009 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES-SUPERAVIT	2.952.203
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	393.766.817
166130001 - FED-FUNDO SOCIAL DE SÃO PAULO-FUSSP	56.989.344
166130002 - FED-FDO.EST.DIREITOS CRIANCA E ADOLESCENTE	204.651.797
166130003 - FDO.ESTADUAL ASSIST.SOCIAL-FEAS	22.349.795
166130004 - FED-FUNDO ESTADUAL DO IDOSO-LEI Nº 14.874/12	103.353.232
266130002 - FED-FDO.EST.DIREIT. CRIANCA ADOLESCENTE-SUPVI	6.422.650
755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta	4.442.519.130
175530001 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENACAO DE BENS	4.442.519.130
759 - Recursos Vinculados a Fundos	6.815.460.360
175930001 - FED-GABINETE DO SECRETARIO E ASSESSORIAS-SAA	2.227.039
175930002 - FED-CTRO.PRG.PEN.DR.EDGAR M.NORONHA-TREMEMBE	41.643
175930003 - FED-CTRO.ATENCAO PSCO.ARQ.J.J.EZEMPLARI	0
175930005 - FED-MINISTERIO PUBLICO	39.933.510
175930006 - FED-P/PRESERV.BIODIVERSID.REC.NATURAIS-FPBRN	13.992.083
175930007 - FDO.DE INCENTIVO À SEGURANÇA PUBLICA-FISP	7.210.671
175930009 - FED-INSTITUTO DE BOTANICA	396
175930010 - FED-INSTITUTO GEOLOGICO	86.852
175930011 - FED-INSTITUTO DE PESCA-IP	964
175930012 - FED-INSTITUTO DE ZOOTECNIA-IZ	738.923
175930014 - FED-INSTITUTO BIOLOGICO-IB	135.023
175930015 - FED-GAB.SECRETAR.INFRAESTRUTURA E M.AMBIENTE	5.479.512
175930017 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-410033-SESP	0
175930018 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-410031-SESP	0
175930019 - FED-PENITENCIARIA FEMININA DA CAPITAL	85.242
175930020 - FED-PENIT.DR.PAULO L.CAMPOS-AVARE	280
175930021 - FED-CENTRO ESTUDOS E APERFEICOAMENT DO M.P.S	5.894.170
175930022 - FED-TRIBUNAL DE JUSTICA	4.492.299.592
175930023 - FED-COORDEN.ASSISTENCIA TECNICA INTEGRAL-CAT	58.059
175930024 - FED-INSTITUTO AGRONOMICO-IAC	217.134





175930025 - FED-PENITENCIARIA FEMININA SANT'ANA	626.103
175930026 - FED-CONJUNTO HOSPITALAR DE SOROCABA	0
175930028 - FED-INSTITUTO TECNOLOGIA ALIMENTOS-ITAL	54.334
175930029 - FED-CTR.PROGR.PEN.DR.J.ANDRADE-S.J.R.PRETO	27.977
175930030 - FED-PENIT.FEM.S.M.E.PELLETIER-TREMEMBE	0
175930031 - FED-COORD.DE DEFESA AGROPECUARIA-CDA	20.388.341
175930032 - FED-PENIT.ZWINGLIO FERREIRA-P.VENCESLAU	20
175930033 - FED-DEPARTAMENTO HIDROVIARIO-C.T.O.	4.156.753
175930034 - FED-HOSP.STA.TEREZA DE RIBEIRAO PRETO	0
175930035 - FED-INST.PEN.AGR.PROF.NOE AZEVEDO-BAURU	221.683
175930037 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER	6.154.224
175930038 - FED-GABINETE SECRETARIO-S.CULT E ECON.CRIAT.	3.896.418
175930039 - FUNDO ESPEC.DESPESA DA POLÍCIA MILITAR-FEPOM	30.005.310
175930040 - FED-CTRO.PROGR.PENITENC.FRANCO DA ROCHA	38.569
175930042 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID	497.001.046
175930043 - FED-CENTRO DE ESTUDOS-PGE	34.988.386
175930044 - FED-DEPTO.INFRAESTRUTURA-SEC.GOVERNO	388
175930045 - FED-PENIT.DR.J.A.C.SALGADO-TREMEMBE	7.754
175930046 - FED-GABINETE DO SECRETARIO-IGC-SEC.GOV	751.060
175930048 - FDO MELHORIA DOS MUNICIPIOS TURISTICOS-FUMTU	0
175930049 - FED-CTRO.PROG.PEN.PROF.ATAL.NOQUEIRA-CAMPINA	94.064
175930050 - FED-PENIT.DR.S.M.SILVEIRA-ARARAQUARA	291.995
175930052 - FED-CATI SEMENTES E MUDAS	2.167.578
175930053 - FED-PENIT.DR.WALTER F.P.QUEIROZ-PIRAJUI	247.923
175930054 - FED-ESTRADA FERRO CAMPOS DO JORDAO	10.969.199
175930055 - FED-DEPTO.DE ADM.DA PROC.GERAL DO ESTADO	833.614.997
175930056 - FED-CONCURSOS INGR.CARREIRA DO MIN.PUBL.	1.059.249
175930057 - FDO.PENITENCIARIO DO E.S.PAULO-FUNPESP	13.479.835
175930058 - FED-TRIBUNAL DE JUSTICA MILITAR	8.352.589
175930059 - FED-PENITENCIARIA DE MARILIA	17.755
175930061 - F.E.D. DA ASSEMBLEIA LEGISLATIVA SP	29.175.570
175930062 - FED-CODEAGRO	1.971
175930063 - FED-TRIBUNAL DE CONTAS SPAULO-LEI 11077/2002	40.599.417
175930064 - FUNDO DE MODERNIZAÇÃO DA SEFAZ	10.120.603
175930065 - FED-APTA REGIONAL	958.097
175930066 - FED-ESCOLA DA DEFENS. PUB.DO ESTADO-FUNDEPE	32.771.417
175930068 - FED/FPBRN-COMPENSACAO AMBIENTAL-LEI 14.626/1	205.624.076
175930069 - FED-PBRN TAXA DE CONTROLE E FISC. AMBIENTAL	84.549.304
175930070 - DIARIA ESP JORN EXTRA TRAB PM-DEJEM-TJ/FEPOM	1.890.191
175930071 - FUNDO ESPECIAL DA PGE - FUNPROGESP	56.921.953
175930073 - FDO EST UNIDADE DO ARQUIVO PUB ESTADO - FEAR	228.332
175930075 - FED-INSTITUTO DE PESQUISAS AMBIENTAIS	1.417.711
175930078 - RECURSO-TRAVESSIAS LITORÂNEAS-DEC.65262/20-D	9.029.354





175930080 - TAC FESIE	21.887
175930086 - TAC:ACP769-34.2010.5.2.371MPT/COML.MOV.NAÇOE	188.605
175930087 - TAC DOAÇÃO VIAT.,BOTAS,COLETES,MASC.FULL-FAC	13.321
175930088 - VERBA HONOR.-Ñ AJUIZADA-FED DEPTO.ADM.DA PGE	146.896.844
175930089 - VERBA HONOR.-Ñ AJUIZADA-FED CENTRO ESTUDOS PG	3.126.233
175930090 - VERBA HONORÁRIA-Ñ AJUIZADA - FED FUNPROGESP	6.248.188
175930091 - AQ.PICKUP 4X4 CD/11ºGR.BOMB/EST.SÃO SEBASTIÃ	435.849
175930092 - FED-FUNDO APOIO UNIVERSALIZAÇÃO SANEAMENTO S	74.895.481
175930133 - FUNDO ESP.DESPESA-COVID19	1.669.660
275930005 - FED-MINISTERIO PUBLICO-SUPERAVIT	71.519.086
275930021 - FED-CENTRO ESTUDOS E APERFEIC.DO MP.SP-SUPER	13.988
275930029 - FED-CTO.PROG.PENIT.DR.JAVERT ANDRADE-SUPERAV	0
275930039 - FED DA POLICIA MILITAR-FEPOM-SUPERAVIT	900
275930045 - FED-PENIT.DR.J.A.C.SALGADO-TREMEMBE-SUPERAVI	557
275930055 - FED-DEPTO.ADM.DA PROC.GERAL DO ESTADO-SUPERA	3.585
275930071 - FUNDO ESPECIAL DA PGE - FUNPROGESP SUP	1.260
275930133 - SUPERAVIT-FED-COVID19	122.279
799 - Outras Vinculações Legais	822.614
179930001 - TAC MIN.PUB.TRAB-M.CRUZES/E.BOLDOR M.E.M.LTD	138
179930002 - TERMO ACORDO NÃOPERSECUÇÃO PENAL-DOAÇÃO OBRIG	9.729
179930003 - TAC-LOG.INTERMODAL SA:AQ.2VIATS.COMB.INCÊNDI	592.390
179930004 - TAC-REDE GRANDE SÃO PAULO DE COMUNICAÇÃO S/A	220.356
899 - Outros Recursos Vinculados	942.109.875
189930001 - DEJEM-CAMARA MUNICIPAL/FEPOM	210.626
189930002 - DEJEM AMBIENTAL-PARQUES URBANOS/FEPOM	1.391
189930003 - DEJEM AMBIENTAL-UNID CONSERV-FCPFESP/FEPOM	6.625
189930004 - FDO EST SEG CONTRA INCENDIOS E EMERG - FESIE	120.903.145
189930005 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESA - FECARE	602.084
189930006 - FUNDO ESPECIAL DE DESPESA - FECSE	380.020.836
189930007 - RECUR.ORIUNDOS EXTINC.FEER CONF.LC 1341/2019	995.232
189930008 - DILIGÊNCIA OFIC.JUSTICA - MANDADOS PAGOS	438.795.022
189930009 - DEJEM-PMESP AREA CENTRAL CIDADE SP-FEPOM	1.004
189930010 - DEJEM-FEPOM/METRO,3ªTA CONV.GSSP/ATP217/2019	573.908
PROPRIOS DA ADMINISTRACAO INDIRETA	8.056.850.595
501 - Outros Recursos não Vinculados	6.770.126.505
150140001 - GERAL	6.319.729.157
150140004 - RECURSOS PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES	226.419.664
150140007 - REC.PROPR-TX.REG.CONTR.FISC.SERV.SAN.BASICO	109.537.593
150140008 - MULT.INFR.REGULAM.NFP-PROCON	1.458.857
150140009 - COMP AMB-F.FLORESTAL / AUTOBAN	12.288.428
150140010 - COMP AMB-F.FLORESTAL /CESP	5.558.203
150140011 - COMP AMB-F.FLORESTAL /DERSA	11.049.385
150140012 - COMP AMB-F.FLORESTAL /ECOVIAS	5.331.587





150140014 - COMP AMB-F.FLORESTAL /PETROBRAS-TRANSPETRO	4.892.763
150140017 - COMP AMB-F.FLORESTAL /CIA BRAS ALUMINIO-CBA	38.420
150140020 - COMP AMB-F.FLORESTAL/DIVERSOS INSTRUMENTOS	11.607.927
150140022 - TERMO DE AJUSTE-FUNDESPAR/ITESP	5.132.576
150140024 - EMPLACAMENTO/MODELO MERCOSUL	12.204.260
150140025 - TAC CESP/ITESP/CAIXA	162.983
150140027 - RECURSOS PROP.EMP.DEPENDENTES-RESSARCIMENTOS	12.819.846
150140133 - REC.PROP.ADM.IND-COVID19	12.154.522
250140001 - SUPERAVIT FINANCEIRO-REC.PROPRIO-ADM.INDIRET	23.634
250140004 - REC.PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES-SUP.FINANC	19.457.893
250140133 - SUPERAVIT-AMD.IND-COVID19	258.806
550 - Transferência do Salário-Educação	4.520
255040001 - TRANSF.SALÁRIO EDUCACAO-SUPERAVIT FINANCEIRO	4.520
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	17.480
156940002 - FDE-RECURSOS DO QESE-SECRETARIA DA EDUCACAO	17.480
571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	945
157140002 - FDE-RECURSOS INTRAORCAM-S.E.E/FDE	945
575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	11.443.845
157540001 - CONVENIOS USP - RECEITA PROPRIA	4.442.146
157540002 - TERMO COOP PROJ ACADEM E CULT - USP/SANTANDE	7.001.699
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	28.392.030
159940001 - OUTROS SERV EDUCACAO - UNICAMP	20.397.895
159940004 - RECURSO FUNDO DE PESQUISA-MUSEU PAULISTA/USP	6.792.498
159940005 - RECURSO FUNDO DE PESQUISA-MUSEU ZOOLOGIA/USP	746.813
259940001 - OUTROS SERVICOS GERAIS-UNICAMP-SUPERAVIT	454.824
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	112.483.770
163240002 - UEC/SUS/SP	105.912.023
263240002 - UEC/SUS/SP-UNICAMP-SUPERAVIT	6.571.747
636 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	113.364
163640001 - PROJ.TCBRA6033EXP.RADIOFARMACOS/DIAGN.TERAPI	113.364
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.969.639
165940001 - OUTROS SERV SAUDE - UNICAMP	3.892.652
265940001 - OUTROS SERV SAUDE - UNICAMP - SUPERAVIT FIN	76.987
701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	597.098.826
170140001 - CONVENIO DAEE/SABESP-MUNIC.PARAGUAÇU PAULIST	30.523
170140002 - CONVENIO DAEE/SABESP - BARRAGEM TAIACUPEBA	239.751
170140003 - CONVENIO DAEE/CDHU - OBRAS CORREGO JACU	9.379
170140005 - CONVENIO DAEE/SSE - SISTEMA TRATAMENTO ESGOT	21.549
170140006 - DAEE/SABESP/MUNIC.SAO JOAO BOA VISTA	1.762
170140008 - DAEE - SABESP - PIRAJUCARA	1.676
170140009 - SSE-DAEE-BAT	142
170140011 - CONVÊNIO ESP/SECRETARIA DE ENERGIA/ARSESP	824
170140015 - CONV DPVAT/DETRAN	221.855





170140016 - CONV GRAVAME/DETRAN	8.880.019
170140017 - CONV SIRCOF/DETRAN	7.627.046
170140021 - REC.CONVENIOS ENTIDADES NAO-GOVERN.-FAPESP	513.109.592
170140022 - CONV5784DER/DAEE:APOIOC.REC.ANIMS.SILVS.AODE	751
170140023 - CON.DAEE/F.FL.APA PIRACICABA/JUQUERI-MIRIM I	1.104.219
170140024 - PROJETOS E CONVÊNIOS FOMENTADOS FPA	64.426.091
170140025 - REC.PROPRIOS GERAL-CONTRAPARTIDA DE CONVENIO	86.928
170140026 - CONV/CONT4800004001FCPFXBRASKEM:CONTROLE PES	434.714
170140028 - REC.VINC.OUTROS CONVÊNIOS-IPT	582.227
170140032 - TAC DAEE/GRUAIRPORT MACRODR.R.BAQUIRIVU-GUAÇ	15.517
170140035 - C89/22FEHI/FF-REST.ECOL.MICROB.COR.PEDREGULH	304.261
756 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Indireta	51.053.857
175640001 - RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENAÇÃO DE BENS	48.395.851
175640101 - REC.PROV.ALIENAÇÃO-BENS IMOVEIS-PODER EXECUT	4.056
275640001 - REC.PROVENIENTES ALIENACAO DE BENS-SUPERAVIT	2.653.951
759 - Recursos Vinculados a Fundos	35.666.051
175940001 - FEHIDRO	26.152.972
175940002 - PROGR.FISCALIZACAO CONT. DO DAEE-PROFISC	8.840.999
175940003 - COMP AMBIENTAL-FED PRESERV BIODIVIERS REC NA	672.081
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	42.758.496
180040101 - REC.PROPRIOS-RECEITA DE CONTR.RPPS-EXECUTIVO	37.761.378
180040111 - COMPENSAÇÃO PREVIDENCIAR.RPPS- EST/MUN-SPPRE	4.997.117
802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	6.741.633
180240001 - RECURSO PRÓPRIO ADMINISTRAÇÃO SPPREV	6.741.633
880 - Recursos Próprios dos Consórcios	396.868.235
188040001 - CONCESSOES AEROPORTOS-DAESP	0
188040003 - GARANTIA PPP - RODOVIA DOS TAMOIOS - ARTESP	396.868.235
899 - Outros Recursos Vinculados	111.398
189940001 - TAC1/23MAP.A.DADOS EST.EMPR.PESS.DEF-UNICAMP	8.077
189940002 - TAC94158ACT-PESQ.TEC.PROJ.REG."INDIC.TR.DEC.	96.821
289940002 - TAC94158ACT-PESQ.TC.PROJ.REG.INDIC.TR.DEC-SU	6.500
TRANSFERENCIAS FEDERAIS	7.316.934.406
543 - Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR	289.030.619
154350001 - TRANSF DO FUNDEB COMPLEMENTACAO - VAAR	289.030.619
550 - Transferência do Salário-Educação	964.868.357
155050001 - SALÁRIO EDUCACAO-CTA-PTE CONTRIB.2/3	959.801.315
255050001 - TRANSF.SALÁRIO EDUCACAO-SUPERAVIT FINANCEIRO	5.067.042
551 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	2.192.769
155150002 - PDDE - ESCOLAS SEM APM	2.192.769
552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	44.070.726
155250001 - FNDE-PROG.NAC.ALIMENTACAO ESCOLAR-PNAE-SEC.E	43.883.389
255250001 - FNDE-PNAE-SEC.EDUC-SUPERAVIT FINANC.	187.337
569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	447.729.562





156950011 - PROG.ESCOLA TEMPO INTEGRAL-PORT.MEC 1.145/16	28.061.374
156950013 - PROG.APOIO IMPLM BNCC-BASE NAC COMUM CURRIC	9.839.335
156950015 - TERMO DE COMPR. PAR Nº 201700990 - FNDE/MEC	5.060.823
156950016 - TERMO DE COMPR. PAR Nº 201701036 - FNDE/MEC	119.204
156950017 - TC.PAR Nº201804432-5-PROG.EDUCACAO CONECTADA	14.546.914
156950021 - TCPAR MEC/FNDE N.201801679-5-AQ.EQU.UTENS.CO	0
156950023 - TC201901364-3 EVEN.FORM.(SEMIN)BNCC-ENS.MEDI	19.457
156950025 - FORMACAO CONTINUADA PROFES TC PAR 201800180	262.188
156950028 - ESCOLA TEMPO INTEGR-LEI 14640 DE 31-07-23-SE	325.524.438
156950034 - TC PAR Nº955631-2 FORM.TIP2CURS.PROGR.EXT-SE	64.151.294
256950011 - PROG.ESCOLA TEMPO INTEGR-PORT.MEC 1145/16-SU	144.535
570 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação	286.640.711
157050002 - CONVENIOS - UNESP E CAPES	21.045.975
157050003 - PROGRMAS CNPQ-FAPESP-CONVENIOS 1090 E 1091/0	250.614.720
157050011 - CONTR.007MMA00/2011-MIN.MEIO AMBIENTE - USP	17.012
157050019 - PAULA SOUZA - PRONATEC (MEC/FNDE)	417.535
157050021 - CONVENIO CENSO ESCOLAR	286.280
157050039 - BOLSA-FORM.PRONATEC MEDIOTEC II-MEC/CEETEPS	1.982.592
157050042 - CONVENIO 852.633/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA	7.000
157050043 - CONVENIO 857.835/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA	9.602
157050048 - C.888998 DOUT.PROG.PÓS GRAD.C.AL.UNICAMP/IFM	260.303
157050049 - 903126PREV.ALC.MORTS.VIOLS.5CAPITAIS 4CIDADE	442.817
157050050 - 900414 AQ.MAQ.EQ-TORNO HORIZONTAL/CNC-P.SOUZ	221.731
157050051 - CONV914155/2021-INEP/SEE-CENSO ESCOLAR EN BA	522.750
157050052 - CONVENIO UEC/CAPES	45.722
157050054 - OUTROS CONVENIOS FEDERAIS - UNICAMP	4.209.611
157050078 - 935466C.DOU.MAT.APLIC/PROG.POS-GR.MAP-IME/US	77.379
157050079 - C936923AQ.EQ.TELEC.TEC.FTTH MOR.ESTUD.UNICAM	191.084
157050080 - C941431EMPR.SIST.SEG.P/GAR.SEG.SIG.DISTR.ENE	4.494.869
157050081 - CONV941614/23-INEP/SEE-CENSO ESCOLAR EB 23-2	374.533
257050009 - CONVENIO 658469/09 - FNDE/CEETPS-SUPERAVIT	46.248
257050016 - CONV. N.777359/2012-MIN. SAUDE/FAMEMA-SUP.FI	37
257050018 - CONV. N.781264/2012-MIN. SAUDE/FAMEMA-SUP.FI	422
257050019 - PAULA SOUZA - PRONATEC-MEC/FNDE-SUPERAVIT	329.315
257050031 - CONV. N.836280/2016-MS/FAMEMA-SUP.FIN	145.577
257050032 - CONV. N.836836/2016-MS/FAMEMA-SUP.FIN	1.073
257050039 - BOLSA-FOR.PRONATEC MEDIOTEC II-MEC/CEETPS-SU	873.964
257050042 - CONV.852.633/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA-SUPERAVIT	367
257050043 - CONV.857.835/2017-MIN.SAUDE/FAMEMA-SUPERAVIT	997
257050048 - 888998 DOUT.PROG.PÓS GRAD.C.AL.UNIC/IFMT-SUP	21.196
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	43.115.963
159950011 - 694131 INFRA LAB PR METS LIG REAT REFRAT, EE	1.120
159950012 - LEI DA CONECTIVIDADE-L.14172/2021 ED.BAS.-SE	42.380.328





159950013 - QUAL.PROF.MULHERES VULNERAB-PROG.MULHERES MI	734.478
259950004 - CONV.2062/08 MIN.SAUDE-FAMEMA-SUP.FIN	36
600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	21.191.476
160050003 - CONV.MIN.SAUDE-SUS-PREST.SERVICOS	17.153.252
160050006 - VIGIL.EM SAUDE-PORTARIA 844/23-MULTIVACINACA	2.445.803
160050007 - INCREM.FIN.EMERGEN.CUSTEIO-PORT.GM/MS 3383/2	1.588.297
260050003 - CONV.MIN.SAUDE-SUS-PREST.SERV.-SUPERAVIT FIN	4.124
601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	19.326.911
160150001 - PROGR.SUS DIGITAL-PORT.GM/MS N.3534/24 FUNDE	19.326.911
602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	206.212.026
160250002 - RECURSOS FEDERAIS-FNS-INVESTIMENTO	13.551.465
160250133 - REC.TRANSF.FEDERAIS-COVID19	213.927
260250002 - RECURSOS FEDERAIS-FNS-INVESTIMENTO-SUP	2.252.140
260250133 - SUPERAVIT-TRANS.FEDERAL-COVID19	190.194.494
605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem.	50.721.969
160550001 - ASSIST.FIN.COMPL.PISO ENFERMAG-PORT 1.135/23	50.355.777
260550001 - ASSIST.FIN.COMPL.PISO ENFERM-PORT1135/23-SUP	366.192
631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	3.691.924.018
163150007 - CONV.2320/2008-MS/SES/HCFMUSP	3.006
163150025 - PORT.MS2804/12 INC.QUAL.ACOES VIG.PREV.DENGU	30.180
163150028 - C779032/12 MS/HC BOTUCATU-AMPL.LAB ESPECIALI	262.241
163150029 - PORT.MS 402/2014-PROJ.DERMATOL SAN.HANSENIAS	352
163150037 - CONV.808063/2014-MS/HCFMUSP	266.309
163150040 - CONV.821162/15-MS/HCFMUSP-GINEC.INST.CENTRAL	389.737
163150053 - CONV. 833163/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	200.902
163150055 - CONV. 835237/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	154.768
163150068 - CONV. 837226/2016 - MIN. DA SAUDE/USP-HCFMUS	78.046
163150073 - CONV. 771232/2012 - MS/SES/HCFMUSP	6.186
163150074 - CONV. 836458/2016 - MS/HCFMUSP	207.196
163150078 - CONV. 839120/2016 - MS/HCFMUSP	379.876
163150088 - CONV.Nº 848602/2017 - MS/IMREA-HCFMUSP	7.728
163150098 - CONV.Nº 861657/2017 - MS/ INCOR-HCFMUSP	41.604
163150100 - CONT.REPAS.851725/2017-MS/INST.GINEC-HCFMUSP	528.087
163150101 - CONVENIO Nº 868017/2018 - MS/HCFMUSP	34.820
163150106 - 874738 AMPL.UN.HEMATOL.HEMOT.- MS/HCFAMEMA	399.157
163150112 - CONV.877639-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	24.953
163150114 - CONV.877904-AQU.EQ.MAT.PERM.ICESP	33.490
163150126 - CONV.886340-REF.UNID.HEMAT.HEMOTERAPIA-F.HEM	851.676
163150132 - 888096 EST.PESQ.SERVS.HEMAT./HEMOTER.-UNICAM	664.725
163150135 - CONV.892034-AQUIS.EQ.MAT.PERM./MS-H.C.R.PRET	5.068.721
163150137 - CONV.886418-AQ.EQ.MAT.PERM.HEMATO-HCFAMEMA	1.593
163150138 - CONV.874739/2018/MS/CX-REF.UN.HEMA-HEMO-HCFM	119.428





163150145 - 906717 AQ.EQ.MAT.PERM.UN.HEMATOLOGIA E HEMOT	257.680
163150147 - CONTR.REP.905340 REF.UN.HEMATOL.E HEMOT.	820.628
163150149 - CONV. 905369- AQ.EQ.MAT.PERM.HEMATO-HCFAMEMA	158.390
163150150 - CONV.807969,825961,834206E841252/16MS-UNICAM	72.707
163150154 - REDE NAC.SERV.VERIF.OBITO	12.053.922
163150175 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	21.546.664
163150179 - PISO FIXO EM VIGILANCIA EM SAUDE	43.503.667
163150180 - INC.AÇ.VIG.PREV.CONT.DST/AIDS E HEPAT.VIRAIS	7.654.715
163150191 - FINEP X AD.LUTZ MODERN.BIOSSEGUR.PROJ.1115/2	1.210
163150192 - PESSOAS PRIVADAS D LIBERDADE-REGIME PRISONA	10.769.692
163150202 - HOSP ANOMALIAS BAURU- ESTRUTURACAO DE UNIDAD	100.000
163150203 - HOSP CAIEIRAS - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	99.900
163150206 - IMPL.POLÍTICA NAC.AT.SAUDE HOMEM	174.392
163150207 - ACOES E SERVIÇOS EM SAUDE - CAPS	327.454
163150208 - IMPL.PROG.PROF. DE NIVEL MEDIO PROFAPS	19.724
163150210 - INC.IMPL.PROG.QUAL.CAPS	14.854
163150214 - FORM.PROF.AGENTES COMUT.SAUDE	450.545
163150215 - EDUC.PERMANT.SAUDE	29.596
163150216 - EDUC.PROF.NIVEL TECNICO	133.645
163150217 - PROG NAC REORIENTACAO PROF.EM SAUDE-PRO-SAUD	29.244
163150220 - EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE	7.550
163150221 - INC.CAPSIII - LINS	5.504
163150222 - INS.ANT.HOSCOLÔNIAS AÇÕES VIGI	401.456
163150223 - INC HANSENÍASE DOENÇ NEGLIGENCIADAS	65.837
163150224 - AQUIS MAT. PERM. HOSP.PROMISSÃO (INVEST)	133.733
163150226 - ESTRUTURACAO DO HOSP.INFANTIL DARCY VARGAS	660.446
163150227 - PROJ.CTRO.DE REF.DERMATO.SANITARIA HANSENIAS	18.405
163150230 - APOIO A IMPLEMENTAÇÃO DA REDE CEGONHA	1.584
163150231 - APOIO A IMPLEMENTACAO DA REDE CEGONHA	60.741
163150232 - AQUIS EQUIP. CRSM- HOSP.PEROLA BYINGTON	131.543
163150235 - HMI - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	4.751
163150236 - HGA - SANTOS - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	101.678
163150237 - CRSM - HOSP PEROLA - ESTRUTURACAO DE UNIDADE	53.900
163150239 - HOPS. TAIPAS ESTRUTURACAO DE UNIDADE	99.400
163150241 - ENTIDADES - CSS	149.885
163150242 - HOSPITAL REGIONAL DE ASSIS	32.681
163150245 - HOSP.MAT.INTERLAGOS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	14.190
163150247 - HOSP.R.ASSIS FORTAL. SIST.NACSAUDE	10.900
163150248 - HOSP.G.TAIPAS FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	3.100
163150250 - CONJ.HOSP.MANDAQUI FORTAL. SIST.NAC.SAUDE	24.000
163150252 - INC.FIN.ATENÇÃO SAUDE ADOLESCENTE	12.272
163150253 - INC.ATENC.SAUDE SIST.PENIT	4.880.506
163150255 - HOSP. REG. VALE DO RIBEIRA PARIQUERA ACU	153.012





163150256 - REDE CEGONHA - CAIMS-HC/UNICAMP	249.672
163150257 - PROESF -	1.133
163150260 - INC.PLAN.NAC.APOIO CENTRAIS DE TRANSPLANTES	404
163150261 - REDE CEGONHA - HC FAEPA RIBEIRAO PRETO	35.733
163150262 - REDE CEGONHA - HC BOTUCATU	21.240
163150263 - PLANEJA SUS	129.852
163150264 - VIG.EPID.AMB.HOSPITALAR	130.831
163150265 - NUCLEOS ÂMBITO HOSP. DE EPIDEM.	274.661
163150266 - INC.P/IMPLEM.E FORT.DA POL.PARTSUS FOCO COAP	499.287
163150267 - AQUIS.EQUIP.MAT.PERMANENTE	127.880
163150275 - ATENCAO DOMICILIAR	12.063
163150291 - IMPLANTACAO DE LEITOS DE SAUDE MENTAL	91.252
163150292 - ACAO JUDICIAL	388.037
163150293 - PROG.ASSIST.FARMACEUTICA BASICA	15.400.115
163150294 - PROG.AQUIS.MED.EXCEPCIONAIS	254.540.668
163150295 - GESTAO PLENA/FAEC/CIRURGIAS ELETIVAS	40.224.994
163150296 - PRESTADORES PROPRIOS	40.673
163150297 - SUCEN - CONTROLE DENGUE, CHIKUNYA E ZIKA	696.858
163150298 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO.	3.129.250.493
163150299 - RECURSOS FEDERAIS - INCREMENTO MAC	28.715.468
163150300 - 925418AQ.EQ.MAT.PER.AT.ESPECIAL.SAUDE-UNICAM	410.791
163150303 - 929902 AQ.EQ.MAT.PERM.UN.AT.ESP.SAUDE-HEMOCE	1.249
163150305 - 931385/2022-AQ.EQUIP.LAB.DESEN.FARMACOT-FURP	30.141
163150306 - 929938AQ.EQ.MAT.PER.AT.ESPECIALIZADA EM SAUD	209.795
163150998 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO-EXECUTIVO	367.799
263150028 - C779032/12 MS/HC BOTUCATU-AMPL.LAB ESPEC-SUP	18.289
263150162 - ESTRUTURAÇÃO TECNOLÓGICA VIG.SAUDE	8.192
263150164 - INCEN. FINANC. INST. ADOLFO LUTZ ANVISA	130.469
263150165 - MONIT DE ALIMENTOS LACEN - VISA	309.027
263150167 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	418
263150168 - AUXILIAR AQUIS. EQUIP. LACEN/IAL	10.072
263150171 - REPASSE PARA REDE DE FRIO	1.587
263150174 - INC IMPLAN MANUT SERV PUB ESTRAT VIG EM SAUD	484.014
263150175 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	74.729
263150178 - APERFEICOAMENTO SISTEMA UNICO DE SAUDE (SUS)	574.478
263150179 - PISO FIXO EM VIGILANCIA EM SAUDE	692.469
263150180 - INC.AÇ.VIG.PREV.CONT.DST/AIDS E HEPAT.VIRAIIS	1.531.438
263150183 - FORTA.DIAG.RAIVA HUMANA/ANIMAIS(INST.PASTEUR	15.397
263150184 - FEBRE AMARELA	2.323.186
263150185 - FORTALECIMENTO SIST.NAC.-VIGILANCIA EM SAUDE	32.807
263150186 - ADOLFO LUTZ-FORT.SIST.NAC.VIGILANCIA EM SAUD	498
263150187 - ADOLFO LUTZ-AQUISICAO EQUIPAMENTO-INVESTIMEN	15.522
263150188 - INC.VIG EM SAUDE - DESPESAS DIVERSAS	237.381





263150189 - INC. VIG EM SAUDE DESPESAS DIVERSAS	48.019
263150190 - ADOLFO LUTZ - AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS	1.305
263150192 - PESSOAS PRIVADAS D LIBERDADE-REG.PRISION-SUP	304.335
263150208 - IMPL.PROG.PROF. DE NIVEL MEDIO PROFAPS-SUP.	4.713.957
263150216 - EDUC.PROF.NIVEL TECNICOS-SUP	5.116.118
263150219 - IMPL.PROG.FORMAC PROFIS.NIVEL MED-PROFAPS-SU	159.550
263150220 - EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE-SUP	275.719
263150240 - HOSPITAL DR. FRANCISCO R ARANTES-SUP	72.419
263150241 - ENTIDADES - CSS SUPERAVIT	1.593.457
263150243 - INVESTIMENTO EMILIO RIBAS SP-SUP	185.667
263150244 - HOSP.REGIONAL SUL-FORTAL.SIST.NAC.SAUDE-SUP.	153.000
263150246 - HOSP.IPIRANGA FORTAL. SIST.NAC.SAUDE-SUP	169.450
263150249 - HOSP.G.GUAIANAZES FORTAL. SIST.NAC.SAUDE-SUP	153.000
263150251 - HOSP.LEONOR M.BARROS FORTAL.SIST.NAC.SAU-SUP	97.435
263150254 - QUALIFICACAO ACESSO AÇOES SERV.SAUDE-SUP.	4.663.680
263150294 - PROG.AQUIS.MED.EXCEPCIONAIS-SUP	7.230.601
263150298 - RECURSOS FEDERAIS - FNS - CUSTEIO-SUP.	62.939.544
263150299 - RECURSOS FEDERAIS - INCREMENTO MAC-SUP.	10.735.213
632 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde	6.492.232
163250001 - FED-HOSP.CUST.TRAT.PSQUIAT.PROF.A.T.LIMA-SUS	5.289
163250003 - CONVENIOS MIN.DA SAUDE/FURP	6.486.943
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	86.204.229
165950001 - FDO.ESTADUAL DE SAUDE-FUNDES-SEC.DA SAUDE	86.203.024
265950001 - FDO.EST.SAUDE-FUNDES-SEC.DA SAUDE-SUPERAV.FI	1.205
661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	3.533.548
166150001 - FDO.EST.DE ASSIST.SOCIAL-FEAS-SEDS	3.406.832
266150001 - FDO.EST.DE ASSIST.SOCIAL-FEAS-SEDS-SUPERAVIT	126.716
665 - Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social	52.256.126
166550001 - CONV.759655/11 - MJ-SAP/HCTP ANDRÉ T.LIMA	109
166550003 - ME-SDPD/CENTRO AVAL/LAB.COND.FUNC.ATL.PARAOL	445.972
166550004 - MPV 755 - FUNPEN/FUNPESP	43.409.850
166550005 - PROG INDICE GESTAO DESCENT.DO SUAS-IGD/SUAS	563.871
166550006 - PISOS ALTA COMPLEXIDADE I E II-PACS I E II	765.213
166550007 - PROG NACIONAL CAPACITACAO-PNC-SUAS	78.734
166550008 - PROGRAMA CRIANCA FELIZ	623.644
166550009 - PROG ERRADICACAO TRABALHO INFANTIL	684.720
166550010 - PROGRAMA BOLSA FAMILIA	1.944.123
166550012 - CONV.839127/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	1.259
166550013 - CONV.839140/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS	73
166550015 - PORT-MDS 871/23-PROCAD-SUAS-FEAS	370.204
166550016 - REP.EMERGENC.FLUXO MIGRATORIO PORT.910/23-SD	886.545
266550004 - MPV 755 - FUNPEN/FUNPESP - SUPERÁVIT	795.717
266550005 - PROG INDICE GEST.DESC.SUAS-IGD/SUAS-SUP FIN	214.397





266550007 - PROG NAC.CAPACIT.-PNC-SUAS-SUPERAVIT FIN	86.570
266550008 - PROGRAMA CRIANCA FELIZ-SUPERAVIT FIN	27.264
266550009 - PROG ERRADIC.TRAB.INFANTIL-SUPERAVIT FIN	4.630
266550010 - PROGRAMA BOLSA FAMILIA-SUPERAVIT FIN	45.863
266550011 - CONV.839126/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	120.895
266550012 - CONV.839127/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	6.596
266550013 - CONV.839140/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	528.724
266550014 - CONV.839141/2016-SENAD/MJ-COED/SEDS-SUP FIN	120.296
266550015 - PORT-MDS 871/23-PROCAD-SUAS-FEAS-SUPERAVIT	530.858
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	520.766.137
170050008 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER-SEC.ESPORTES	11.183.559
170050013 - CONV.AGÊNCIA NAC.DE EN.ELETRICA ANEEL- ARSES	81.537.668
170050020 - CONV.01-SP/00-DAESP-PROFAA-MIN.AERONAUTICA	14.823
170050021 - CONVENIO S/N-PROC.0606/96- FUND. CASA	141.354
170050023 - PRONAF-MIN.AGRIC/ITESP0150708-58/2002/MET/CA	136.341
170050027 - CONV.N.20/ANTT/2004 ANTT E ARTESP	1.004.246
170050037 - PROG.ACEL.CRESC. PAC/SEC.SAN.REC.HIDR.	103.644.344
170050046 - CONV. 749931- EMBRAPA/ SAA/APTA	1.314.088
170050049 - PAC-URB.FAVELAS/ASSENT.PRECARIOS-S.HABITACAO	63.246.766
170050060 - CONV.701333/08_MINIST.CULT/SECRET.CULTURA	851.456
170050067 - MIN.CIDADES-CANALIZ.RIB.VERMELHO-SMA-DAEE	3.009.414
170050071 - CONV.Nº00037/2010-MIN.JUSTICA/SINDEC - PROCO	9.659
170050077 - CONV.848918/2017-INEP/SSP-OP.LOGI.SEG.SIGILO	7.488
170050080 - PROJ.OBRAS COMPLEM. HIDROVIA TIETE-PARANA/SL	61.443.652
170050115 - PROGRAMA CULTURA VIVA-PONTOS DE CULTURA	489.324
170050116 - REFORMA CJ DESP BABY BARIONI-ME/SELJ	7.686.058
170050118 - L 9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM - PAC	5.025.125
170050123 - CONV 806259/2014 INCRA/ITESP	269.946
170050152 - CONV MDA 812705/2014 - MIN DES AGRARIO/ITESP	233.795
170050153 - REEST/IMPLEM SUASA CONV 821694/2015-MAPA/SAA	1.207.833
170050154 - CONTRATO Nº 27/2015 - PROGESTÃO - ANA/SSRH	4.782.330
170050157 - ATIV CONS.ÁGUA A.RURAI-CONV824657/15-ANA/SA	195.337
170050166 - CONTR.MAPA-SAA 841200/2016/MAPA/CAIXA	413.357
170050167 - CONV. 10/2016 - MDSA/SAA	500.000
170050171 - CONV.19/2016/CFCP/CGG/DGA/SENAD-MJ/FED.MP	138.507
170050173 - PISO FIXO MEDIA COMPLEXIDADE-PFMC	645
170050184 - CONVENIO N.847988/17-MAPA/APTA-SAA	344.188
170050185 - CONT.REPAS.N.850011/17-SEAD-CAIXA/PRONAT-SAA	198.480
170050187 - CONV 832692/16 PNP&D/CAFE-EMBRAPA/SAA	815.472
170050188 - CONVENIO Nº 869069/2018 - MS/HCFMUSP	5.345
170050190 - CONVENIO Nº 869081/2018 - MS/HCFMUSP	10.873
170050191 - CONV.880.531/2018-MAPA/CAIXA/SAA	22.648.634
170050201 - CONV.852812/2017-REF.INST.AQ.EQ.MC/CEF/SG	272.542





170050204 - L9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM-PAC-RESSARCIMENTO	823.248
170050205 - MD.LAB.FOM.PESQ.IN.CAD.PR.D.FINEP/PROINFRA-SA	1.779.804
170050207 - 891222 MOD.PMSP AQUIS.VIATS.TER.PORT.DADOS	252.385
170050211 - 892398 MOD.GATE E BAEP DA PMSP AQUIS.EQS.OPS	163.532
170050217 - C49/19/ANA-PROCOMITES:MET.PR.NAC.FOR.CO.B.HI	2.011.371
170050218 - CONV.0207/12-MCT/FINEP/CT-INFRA-PROINFRA-SAA	374.647
170050219 - CONV. 29/2020 IPEM-SP/INMETRO	33.537.000
170050225 - 904963CONS.AUD.2ªCIAPM,AMP.AG.20ºBPM/I,CARAG	72.540
170050227 - 905053MOD.PC-AQ.AERONAVES.NAOTRIP.E VIAT.POL	76.725
170050228 - 905079MOD.PM-AQ.VIAT,EQ.ESP.AÇ.POL,ARMS.COFR	824.337
170050229 - 905154S.POL.TEC.CIEN-AQ.VIAT.FURG,INV.LAC.SE	13.441
170050230 - 906310INF.AC.LAB.CEN.MAT.BÉL.PM-SERV.ASS.,EQ	169.805
170050231 - 905217CONS.ACAD.GI.SED3ªCIAPM20ºBPM/I,UBATUB	44.148
170050232 - CONV.903460/2020 SAA/EMBRAPA	1.032.234
170050235 - CONV.906527/20-PLAT.+BRASIL MJSP-SCN-PROCON	19.581
170050237 - CONV.023864/2021-PLAT.+BRASIL MJSP-SCN-PROCO	384
170050239 - CONV.895536/2019 MONÇÕES-MJSP-SCEC	3.635.106
170050241 - 916796AQ.VIATS,LANT,KIT.ARROM,MIRAS,EQ.4BPCH	582.524
170050244 - 916944MODER.POL.CIVIL VIA AQUISIÇÃO VIATURAS	118.225
170050245 - 918014AQ.EQUIPS.MUSC,GINÁST,ELETRODOM,MOBIL.	11.349
170050247 - 921533ESTR.GATE 4º BPCHQ,AQ.EPI E FERRAMENTA	145.999
170050249 - 921535MOD. PMSP, VIA AQ.EQ.EXERCICIOS FISICO	5.047
170050250 - 920755 FORT.MOD. CBPMSP,VIA AQ.VIATS.OPERACS	7.296.881
170050253 - 922108CONS.COB.EST.TIRO CMDO POL.AREA CPA/M-	2.880
170050255 - CONV.912161-AQUIS.VEÍCULO EQUIP.DEF.CIVIL-SG	2.045.625
170050257 - FUNDO TRABALHO DO EST.SÃO PAULO-FUNTESP-CONV	12.915.566
170050259 - TC PAR 202102420-3/FNDE-FORM.BNCC-ED.BAS-SEE	1.126.378
170050261 - C.929812,CRIAÇÃO SIST.INF.INTOX.DROGAS ABUSO	755.835
170050275 - CONV.MIN.DESENV.AGRARIO-ITESP-SJC	5.248.954
170050284 - AUX.EMERG.CULTURAL-L 14.017/2020 ALDIR BLANC	35.427.614
170050336 - ATENCAO PRIMÁRIA à SAUDE-NACIONAL	10.850.346
170050349 - CONV.PLAT+BRASIL Nº 903739/20-ATER DIGITAL	720.405
170050350 - PLAT+BRASIL-CONV.918318/21- EMBRAPA/IAC	42.517
170050351 - C23/2022J.F.OC.CHUVASFRANCA/APL.PENA/MED.ALT	5.451
170050352 - C24/2022JF.COMB.INCÊNDIOS VEG.FLORESTAIS/URB	14.952
170050354 - C936966/22-DEPEN/MJSP-MPSP-EXP.N.AT.VIT.CR.V	410.045
170050356 - 932549-AQ.VIATS.EQUIP.SALVAMENTO CBESP-EP	57.966
170050357 - 932550-AQ.AERONAVE REMOTA+EQUIP.PMESP-EP	22.302
170050363 - C932335 UTIL.GR.VERDES/DEF.CAFE-IND.ALIM.COS	40.549
170050364 - C947703/23 ESTR.FROTA P.CIV-AQUIS.VIAT-EP-SS	27.378
170050365 - AQ.EQ.INFORMÁTICA,FOTOGRAFIAECOMUNICAÇÃO-DEI	542.225
170050366 - DISPONIBILIDADE COLETES DE PROTEÇÃO BALISTIC	19.598
170050367 - C947684AQ.VIAT/EQ.COMB.INCEN.SALV/SOROCABA-E	570.001





170050368 - C.942865/23-MDA-MODERN.INFRA.TRANSPORTES-SAA	806.696
170050369 - AQ.UN.RASTR(TORNOZ.ELET/DISP.MOVEIS)C.952199	7.003
170050370 - AQUIS.SELAS P/POLICIAMENTO-PMESP-C.953621-EP	479.835
170050371 - MOD.AMPL.CAP.ORIE.ATEND.FISC.PROCONS-C.94151	5.018.400
170050999 - EB935323PMESP-AQ.VIA.OP.PROG.RADIOPAT.ATEN19	12.056
270050008 - FED-COORD.ESPORTES E LAZER-S.ESPORTES-SUPERA	79.784
270050023 - PRONAF-M.AGR/ITESP0150708-58/2002/MET/CA-SUP	81.400
270050046 - CONV. 749931-EMBRAPA/ SAA/APTA SUPERAVIT FI	25.150
270050115 - PROGR.CULTURA VIVA-PONTO DE CULTURA-SUPERAVI	59.750
270050191 - CONV.880.531/2018-MAPA/CAIXA/SAA-SUPERAVIT	14.716.563
270050232 - CONV.903460/2020 EMBRAPA/SAA-SUPERAVIT	37.798
270050261 - C.929812,CRIAÇ SIST.INF.INTOX.DROGA ABUSO-SU	26.215
270050331 - REDE VIGIAR-SUS-SUPERAVIT	2.000.000
270050332 - LABORAT.CENTRAIS DE SAUDE PUBLICA-LACEN'S-SU	297.115
270050349 - CONV. Nº 903739/20-ATER DIGITAL-SAA-SUP	316
270050366 - DISPONIBILIDADE COLETE PROTEÇÃO BALISTICA-SU	498.509
701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados	805.079
170150002 - PROG.AS.VÍTIMAS TESTEMUNHAS AMEACADAS-PROVIT	805.079
706 - Transferência Especial da União	3.823.862
170650018 - EP.932550-AQ.AERONAVE REMOTA+EQUIP.PMESP	3
170650019 - EP.932549-AQ.VIATS.EQUIP.SALVAMENTO CBESP	113
270650001 - EP CONV.837418/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	107.711
270650002 - EP CONV.837422/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	165.376
270650003 - EP CONV.837472/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	19.060
270650004 - EP CONV.827901/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.350
270650005 - EP CONV.837434/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.009
270650006 - EP CONV.827898/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	413.446
270650007 - EP CONV.837435/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	106.010
270650008 - EP-CONV.819112/2015-MDSCF/SEDS-SUPERAVIT	210.474
270650009 - EP-CONV.819113/2015-MDSCF/SEDS-SUPERAVIT	210.356
270650010 - EP-CONV.837442/2016-MDSA/SEDS-SUPERAVIT	1.051.890
270650011 - EP-CONV.837444/2016-MDSA/SEDS-SUPERAVIT	375.875
270650012 - EP-CONV.837417/2016-MDS/SDS-SUPERAVIT	103.158
270650013 - CONVENIO 837605/2016-MDSOCIAL/SDSOCIAL-SUP	411.566
270650014 - TRANSFERENC.ESPECIAIS-SP EC 105/19-SUPERAVIT	59.206
270650021 - EP CONV.827828/2016-MDSA/SDS-SUPERAVIT FIN	377.259
715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 Art. 5º - Audiovisual	3.406.783
171550001 - TRANSF.SET.CULTUR-LC 195/22 ART.5 AUDIOVISUA	3.406.783
716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 Art. 8º - Demais Setores da Cultura	6.601.331
171650001 - TRANSF.SET.CULT-LC195/22ART.8 DEMAIS SET.CUL	6.601.331
719 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022	286.615.111
171950001 - TRF.POL.NAC ALDIR BLANC FOM CULTURA-L14399/2	286.615.111
750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	78.538.992





175050001 - CIDE - CONTR.DE INTERV. NO DOMINIO ECONOMICO	78.538.992
759 - Recursos Vinculados a Fundos	144.348.378
175950001 - FDO.PENITENCIARIO DO E.S.PAULO-FUNPESP	13.986.396
175950003 - FUNDO NACIONAL DA SEGURANCA PUBLICA - FNSP	130.328.972
275950001 - FDO.PENITENC.E.S.PAULO-FUNPESP-SUPERAVIT	33.010
800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	56.517.491
180050101 - COMPENSACAO PREVIDENCIARIA-PODER EXECUTIVO	56.517.491
DREM OU FERS	746.888.381
501 - Outros Recursos não Vinculados	595.817.027
150160001 - RECURSOS DREM - EC 93/2016	595.725.339
250160001 - RECURSOS DREM - SUPERAVIT	91.688
706 - Transferência Especial da União	71.576.917
170660001 - TRANSF.ESPECIAIS REF. EC.105/19	68.692.472
270660001 - SUPERAVIT TRANSF.ESPECIAIS REF. EC 105/19	2.884.445
759 - Recursos Vinculados a Fundos	79.494.437
175960003 - FUND.DES.ECON.SOC.PONT.PARANAPANEMA-FUNDESPA	3.971.126
175960014 - FUNDO DESENV.METROP.CAMPINAS-FUNDOCAMP	54.035.881
175960016 - FUNDO DES.METR.V.PARAIBA LIT.NORTE-FUNDOVALE	3.487.430
275960014 - FUNDO DES.METROP.CAMPINAS-FUNDOCAMP-SUPERAVI	18.000.000
OPERAÇÃO CRÉDITO - INTERNA	54.134.024
634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	468.028
163477001 - CONSTR.DE 3 COMPLEXOS HOSPITALARES-BNDES/SS	390.456
263477002 - CONSTR.3 COMPLEX.HOSPITAL-BNDES/SS-RESSAR-SU	77.572
754 - Recursos de Operações de Crédito	53.665.996
175477010 - PROG.DESENV.CAPACIDADE REGULATÓRIA-ARSESP/BI	0
175477051 - GESP-BNDES"UNIDADES PRISIONAIS"	3.650.215
175477062 - DV0001076 EXPANSÃO DA LINHA 5 LILÁS DO METRÔ	7.245.985
175477063 - DV0001077 PROJ. VLT-BAIXADA SANTISTA-EMTU/CE	239.464
175477064 - DV0001078 CORR.ITAPEVI-JANDIRA/V.IARA-EMTUCE	15.109.690
175477065 - DV0001079 PROGR.LOGISTICA/TRANSPORTE-DER/BB2	2.470.665
175477066 - DV0001080 MODERNIZAÇÃO DE HIDROVIAS-BNDES/SL	269.053
175477080 - EXPANSAO DA L.5 LILAS DO METRO-RESSARCIMENTO	871.671
175477083 - DV0001083 PROJ.N/SUL COMPL.V.NTAMOIOS/RESSAR	2.576.000
175477088 - IMPLANTAÇÃO DA LINHA 6 LARANJA DO METRÔ	2.361
175477095 - IMPL.PROJ.CONT.N/SUL COMP.VIA.N.TAMOI-RESSAR	19.203.658
175477101 - DESENVOL SUSTENTAVEL LITORAL PAULISTA-SMA/BB	0
275477011 - TERM COOP.BID-SIMA-DOACAO-ATN/MA-16719-BR-SU	120.004
275477074 - TREM GUARU-IMPL.L13-JADE CPTM-AFD-RENDIM-SUP	1.898.275
275477089 - PROJETO VLT-BAIXA.SANTISTA-EMTU/BB2-SUPERAVI	0
275477101 - DES SUSTENTAVEL LITORAL PTA-SMA/BB-SUPERAVFI	8.955
OPERAÇÃO CRÉDITO - EXTERNA	309.887.714
634 - Operações de Crédito vinculadas à Saúde	1.067.064
163478001 - DV0002067 FORTALEC. DA GESTAO EST.SAUDE-SES	369.091





263478001 - FORTALEC. DA GESTAO EST.SAUDE-SES-SUPERAVIT	697.973
754 - Recursos de Operações de Crédito	308.820.650
175478016 - DV0002036 E-AGE-BID "FABRICAS DE CULTURA"	69.219
175478020 - DV0002040 E-AGE-BID "AVALIA-APRIMORA POL.SOC	10
175478021 - DV0002041 E-AGE-BID ECOTURISMO MATA ATLANTIC	0
175478027 - DV0002047 E-AGE-BID "APL/SP"	422.707
175478031 - DV0002051-EXPANSÃO LINHA 5-LILÁS METRÔ/BID	1.081.064
175478032 - DV0002052-EXP.L.5-LILÁS METRÔ/BIRD/STM-7855B	78
175478036 - DV0002056-DES.R.SUST.MICROB.II/BIRD7908/SAA	4.284.380
175478038 - DV0002058-PROG.RECUP.ÁGUA-REÁGUA-BIRD/7870 B	312.529
175478040 - DV0002060-L.4 AMARELA METRÔ FASE II/JBIC/SMB	1
175478042 - DV0002062-PROG. VÁRZEAS DO TIETÊ/BID2500	329.041
175478043 - RODOANEL MARIO COVAS - TRECHO NORTE/BID	0
175478048 - MACRODREN RIO BAQUIRIVU GUACU-DAEE/CAF 1ª ET	39.358.067
175478049 - PROG.INV.RODOV.DO EST SP-DER/BID(FASE II)	481.759
175478050 - AQUISICAO DE TRENS-73 TRENS-CPTM-BEI	27.844
175478052 - PROJ METROFERROVIARIA-LINHA17-OURO-TRECHO I	18.109.201
175478053 - PROFISCO II - BID.	19.059.811
175478057 - EXPANSÃO LINHA5-LILÁS METRÔ/BID-RESSARCIMENT	521.019
175478058 - DV0002052-EXP.LINHA 5-LILAS METRO/BIRD-7855B	675.051
175478060 - DV0002056-DES.R.SUST.MICROB.II/BIRD7908/SMA	1.362.457
175478061 - PROFISCO-RESSARCIMENTO/BID/2331/OC/BR	700.962
175478063 - PROG. VARZEAS DO TIETE/BID2500-RESSARCIMENTO	2.197.431
175478069 - PROFISCO II/BID - RESSARCIMENTO	13.572.764
175478073 - EXP.LI.5-LILAS METRO/BIRD-7855BR-RESSARCIMEN	3.903
175478074 - PROFISCOII/BID-FUNDO DE INVEST.FINANCEIRO-FI	15.425.445
175478079 - BIRD/MATERIAL ROD.E SISTEMAS/RESSARCI./METRO	2
175478082 - MODERNIZAÇÃO LINHA11 CORAL-CPTM/RESSARCIMENT	0
175478084 - E-CAF/ESTSP V15/9/45 EXP.L.2VERDE AQ.MAT.ROD	2.615.621
175478087 - ECAF/ESPV15/9/45 EXP.L.2VERDE A.M.ROD-RESSAR	107.164.203
175478090 - BID-V15/06/48 PROGRAMA:S.PAULO+DIGITAL-DV207	9.905.981
175478091 - RESSARC.PROGR:S.P+DIGITAL-BID-V15/6/48-DV207	39.727.339
175478092 - RESSARCIMENTO RENASCE TIETE-E-BID/C4960-OC-B	5.531.574
275478016 - FABRICAS DE CULTURA - SUPERAVIT FINANC	1.088
275478027 - E-AGE-BID "APL/SP"- SUPERAVIT	180.766
275478032 - DV2052-EXP.L5-LILÁS METRÔ/BIRD/STM-7855BR-SU	0
275478038 - PRG.REC.ÁGUA-REÁGUA-BIRD/7870 BR-DV2058-SUPE	13.872
275478042 - PROG.VARZEAS TIETE/BID 2500-DV2062-SUPERAVIT	528.060
275478048 - MACRODR.RIO BAQ.GUACU-DAEE/CAF 1ª ET-SUP FIN	28.540
275478052 - PROJ.METROFERROVIARIA-LINH17-OURO-TRECH I-SU	1.934
275478053 - PROFISCO II - BID - SUPERAVIT	7.986.148
275478061 - PROFISCO-RESSARCIMENTO/BID/2331/OC/BR-SUPERA	1.671.888
275478063 - PROG.VARZEAS TIETE/BID2500-RESSARCIMENTO-SUP	493.681





275478069 - PROFISCO II/BID-RESSARCIMENTO-SUPERAVIT	14.028.292
275478073 - EXP.LI.5-LILAS METRO/BIRD-7855BR-RESSARC-SUP	252.417
275478074 - PROFISCOII/BID-FUNDO DE INVEST.FINANCEIRO-FI	671.702
275478084 - E-CAF/ESTSP V15/9/45 EXP.L.2VERDE A.M.ROD-SU	22.797
INTRA - TESOIRO	257.877.113
500 - Recursos não Vinculados de Impostos	121.822.478
150081001 - TESOIRO-GERAL	121.822.478
501 - Outros Recursos não Vinculados	9.775.230
150181133 - INTRA-TESOIRO-COVID19	9.775.230
659 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	69.425.820
165981001 - TESOIRO - FUNDES	69.425.820
802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	56.853.585
180281001 - TAXA ADMINISTRATIVA SPPREV	56.853.585
INTRA - FED	28.218.366
599 - Outros Recursos Vinculados à Educação	5.063.053
159983001 - RENDIMENTOS DA QESE-CTA-PTE-CONTRIB2/3-INTRA	5.063.053
759 - Recursos Vinculados a Fundos	23.131.347
175983031 - COORDENADORIA DE DEFESA AGROPECUARIA-CDAINTR	671.492
175983042 - FDO.EST.DEFESA INTERESSES DIFUSOS-FID - INTR	7.557.048
175983068 - TAXA AMBIENTAL-INTRA-CETESB	8.930.390
175983069 - TAXA DE CONTROLE E FISC. AMBIENTAL-INTRA	5.972.408
175983133 - INTRA-FDO ESP.DESPESA-COVID19	9
899 - Outros Recursos Vinculados	23.966
189983002 - DEJEM AMBIENTAL-PARQUES URBANOS/FEPO	3.255
189983003 - DEJEM AMBIENTAL-UNID CONSERV-FCPFESP/FEPOM	20.711
INTRA - PROPRIOS DA ADMINISTRACAO INDIRETA	19.295.134
501 - Outros Recursos não Vinculados	19.295.134
150184001 - GERAL	18.290.203
150184004 - RECURSOS PROPRIOS EMPRESAS DEPENDENTES-INTRA	1.004.931
150184007 - TX.RG.CONTR.FISC.SAN.BAS.ARSESP/SIMA-INTRA	0
INTRA - TRANSFERENCIAS FEDERAIS	57.194.800
550 - Transferência do Salário-Educação	53.668.005
155085001 - SALÁRIO EDUCACAO-CTA-PTE CONTRIB.2/3	53.668.005
700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União	3.526.795
170085118 - L 9 GRAJAU/VARGINHA-CPTM - PAC	3.526.795
INTRA - OPERACAO CRÉDITO - INTERNA	44.033.709
754 - Recursos de Operações de Crédito	44.033.709
175487057 - MODERN.ESTACOES DA LINHA 8-DIAMENTE - BNDES	5.474.112
175487076 - SUB.B:TA2-C11212591EXT.L.13JADE/CPTM EST.BFU	33.021.136
175487078 - SUB.B:TA2-C13206311EXT.L.13JADE/CPTM EST.BFU	5.538.460
ESPECIAIS OU EXTRAORDINARIOS	2.321.899.892
869 - Outros Recursos Extraorçamentários	1.932.775.487
186990001 - RECURSOS EXTRA - ORCAMENTARIA	1.629.499.574





186990002 - RECURSOS DAS EMPRESAS NAO DEPENDENTES	97.447.898
186990003 - EXTRA ORCAMENTARIA - LEILAO	167.305.990
186990004 - EXTRA ORCAMENTARIA - SENAI	139.206
186990005 - EXTRA ORCAMENTARIA - SESI	476.313
186990006 - EXTRA ORC.RECURSOS PROAC LEI 12.268/2006	4.365.570
186990007 - EXTRA ORC.PIE-ESPORTE E LAZER (LEI13.918/2009	5.001.892
186990010 - EXTRAORCAMENTARIA LEILAO BEM APREENDIDO DETR	28.539.045
898 - Recursos a Classificar	389.124.405
189890001 - OUTROS RECURSOS ORDINARIOS	389.124.405

6. DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

6.A SINTÉTICA

6.A.1 CONSOLIDADO

Governo do Estado de São Paulo
Demonstração das Variações Patrimoniais
Consolidado

	31/12/2024	31/12/2023
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	336.890.401.116	314.177.113.646
Contribuições	10.131.224.588	9.522.095.206
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	17.235.217.405	16.775.884.901
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	86.233.805.471	63.183.830.034
Transferências e Delegações Recebidas	134.773.835.008	115.927.548.390
Valorização. e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	6.426.866.103	526.789.872
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	151.780.920.782	639.461.323.054
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	743.472.270.472	1.159.574.585.103
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	(86.450.012.266)	(83.835.755.187)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(59.824.276.336)	(55.974.176.214)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	(46.199.413.519)	(43.623.817.014)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	(43.520.235.016)	(41.132.152.421)
Transferências e Delegações Concedidas	(219.112.765.048)	(191.659.722.212)
Desvalorização. e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	(54.294.644.997)	(142.344.602.857)
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	(213.283.068)	(188.716.915)
Tributárias	(2.617.910.084)	(2.354.740.075)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	(155.858.087.163)	(893.203.828.484)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(668.090.627.497)	(1.454.317.511.380)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	75.381.642.975	(294.742.926.277)



6.A.2 ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Governo do Estado de São Paulo Demonstração das Variações Patrimoniais Administração Direta

	31/12/2024	31/12/2023
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	336.603.323.577	313.891.518.773
Contribuições	90.671.750	93.882.810
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	12.107.777.503	13.445.221.588
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	78.309.219.509	56.196.832.661
Transferências e Delegações Recebidas	71.699.432.672	60.331.687.099
Valorização. e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	6.281.755.092	174.277.965
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	144.494.767.789	634.964.895.824
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	649.586.947.890	1.079.098.316.720
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	(66.023.173.953)	(64.780.482.613)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(5.031.456.497)	(4.398.356.553)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	(29.570.292.251)	(28.727.797.401)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	(43.509.994.289)	(41.131.512.880)
Transferências e Delegações Concedidas	(202.062.946.153)	(164.355.599.619)
Desvalorização. e Perdas de Ativos e Incorporação. de Passivos	(53.407.626.585)	(141.828.921.514)
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0	0
Tributárias	(2.240.311.296)	(2.049.592.820)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	(176.208.247.383)	(927.169.208.370)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(578.054.048.408)	(1.374.441.471.769)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	71.532.899.482	(295.343.155.050)

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8





6.A.3 ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Governo do Estado de São Paulo
Demonstração das Variações Patrimoniais
Administração Indireta

	31/12/2024	31/12/2023
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	287.077.540	285.594.873
Contribuições	10.040.552.838	9.428.212.397
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.127.439.902	3.330.663.313
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	7.924.585.962	6.986.997.372
Transferências e Delegações Recebidas	63.074.402.337	55.595.861.292
Valorização. e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação. de Passivos	145.111.011	352.511.907
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	44.427.462.834	55.657.735.075
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	131.026.632.423	131.637.576.229
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Pessoal e Encargos	(20.426.838.312)	(19.055.272.575)
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(54.792.819.839)	(51.575.819.662)
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	(16.629.121.268)	(14.896.019.613)
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	(10.240.727)	(639.541)
Transferências e Delegações Concedidas	(17.049.818.895)	(27.304.122.593)
Desvalorização. e Perdas de Ativos e Incorporação. de Passivos	(887.018.412)	(515.681.344)
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	(213.283.068)	(188.716.915)
Tributárias	(377.598.788)	(305.147.256)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	(16.791.149.621)	(17.195.927.960)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(127.177.888.930)	(131.037.347.456)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	3.848.743.493	600.228.773



6.B ANALÍTICA

6.B.1 CONSOLIDADO

Governo do Estado de São Paulo
Demonstração das Variações Patrimoniais
Consolidado

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2024	31/12/2023
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>	336.890.401.116	314.177.113.646
Impostos	305.978.107.483	287.718.939.807
Taxas	30.912.293.634	26.458.173.273
Contribuições de Melhoria		566
<u>Contribuições</u>	10.131.224.588	9.522.095.206
Contribuições Sociais	10.131.224.588	9.522.095.206
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>	17.235.217.405	16.775.884.901
Venda De Mercadorias	7.985.272.958	7.983.027.536
Venda De Produtos	97.566.511	103.202.041
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	9.152.377.935	8.689.655.325
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>	86.233.805.471	63.183.830.034
Juros e Encargos de Mora	8.243.460.565	8.844.854.184
Variações Monetárias e Cambiais	58.433.405.064	34.327.930.709
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	7.502.613.196	8.644.070.812
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	12.054.326.646	11.366.974.328
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>	134.773.835.008	115.927.548.390
Transferências Intragovernamentais	89.857.121.145	69.244.483.686
Transferências Intergovernamentais	44.430.270.267	46.229.816.313
Transferências das Instituições Privadas	297.272.760	249.830.769
Transferências do Exterior	1.657.248	2.473.741
Transferências de Pessoas Físicas	10.705.289	3.730.357
Outras Transferências e Delegações Recebidas	176.808.301	197.213.523
<u>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</u>	6.426.866.103	526.789.872
Reavaliação De Ativos	481.177	17.166.859
Ganhos Com Alienação	5.224.707.927	25.336.735
Ganhos Com Incorporação De Ativos	2.540.805	1.453.801
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	1.199.127.234	481.060.476
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	8.960	1.772.000
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	151.780.920.782	639.461.323.054
Resultado Positivo de Participações	9.200.093.482	634.155.837.324
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	142.580.827.300	5.305.485.730
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	743.472.270.472	1.159.574.585.103



Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2024	31/12/2023
<u>Pessoal e Encargos</u>	(86.450.012.266)	(83.835.755.187)
Remuneração a Pessoal	(68.666.652.177)	(62.590.603.810)
Encargos Patronais	(13.774.831.683)	(18.047.367.113)
Benefícios a Pessoal	(871.593.224)	(868.320.946)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(3.136.935.182)	(2.329.463.318)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>	(59.824.276.336)	(55.974.176.214)
Aposentadoria e Reformas	(47.818.582.029)	(44.828.308.618)
Pensões	(11.012.415.351)	(10.425.672.553)
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(4.199.240)	(96.883.250)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(989.079.715)	(623.311.794)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>	(46.199.413.519)	(43.623.817.014)
Uso de Material de Consumo	(14.127.367.080)	(15.393.768.391)
Serviços	(30.785.627.573)	(26.216.860.956)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(1.286.418.866)	(2.013.187.666)
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>	(43.520.235.016)	(41.132.152.421)
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(3.804.686.247)	(3.250.183.043)
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais	(39.715.548.768)	(37.881.969.378)
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>	(219.112.765.048)	(191.659.722.212)
Transferências Intragovernamentais	(69.610.956.438)	(51.403.188.585)
Transferências Intergovernamentais	(126.664.616.828)	(120.329.359.941)
Transferências a Instituições Privadas	(22.577.353.069)	(19.242.052.077)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(210.980.311)	(167.152.356)
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada a Entes		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(48.858.402)	(517.969.253)
<u>Desvaloriz. e Perdas de Ativos e Incorp. de Passivos</u>	(54.294.644.997)	(142.344.602.857)
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(33.878.667.388)	(124.909.417.547)
Perdas com Alienação	(108.095.492)	(27.243.759)
Perdas Involuntárias	(545.621.397)	(312.203.800)
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	(19.762.260.720)	(17.095.737.752)
<u>Tributárias</u>	(2.617.910.084)	(2.354.740.075)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(19.873.792)	(24.636.265)
Contribuições	(2.598.036.292)	(2.330.103.811)
<u>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>	(213.283.068)	(188.716.915)
Custo das Mercadorias Vendidas	(213.283.068)	(188.716.915)
Custo dos Produtos Vendidos		
Custo dos Serviços Prestados		
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	(155.858.087.163)	(893.203.828.484)
Premiações	(353.577.351)	(455.817.972)
Resultado Negativo de Participações	(36.240.111.557)	(10.056.768.059)
Incentivos	(2.266.541.720)	(1.825.179.039)
Subvenções Econômicas		(2.286.572)
Participações e Contribuições		
Constituição de Provisões	(67.601.009.061)	(221.649.361.281)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(49.396.847.474)	(659.214.415.561)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(668.090.627.497)	(1.454.317.511.380)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	75.381.642.975	(294.742.926.277)





6.B.2 ADMINISTRAÇÃO DIRETA

Governo do Estado de São Paulo Demonstração das Variações Patrimoniais Administração Direta

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2024	31/12/2023
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>	336.603.323.577	313.891.518.773
Impostos	305.978.107.479	287.718.939.807
Taxas	30.625.216.098	26.172.578.400
Contribuições de Melhoria		566
<u>Contribuições</u>	90.671.750	93.882.810
Contribuições Sociais	90.671.750	93.882.810
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>	12.107.777.503	13.445.221.588
Venda De Mercadorias	7.620.531.761	7.658.595.913
Venda De Produtos	4.430.527	3.747.333
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	4.482.815.215	5.782.878.342
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>	78.309.219.509	56.196.832.661
Juros e Encargos de Mora	6.205.930.654	6.901.051.860
Variações Monetárias e Cambiais	58.427.258.813	34.319.563.464
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	5.720.262.781	6.723.139.533
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	7.955.767.260	8.253.077.804
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>	71.699.432.672	60.331.687.099
Transferências Intragovernamentais	29.902.202.845	16.833.214.331
Transferências Intergovernamentais	41.777.976.472	43.451.801.404
Transferências das Instituições Privadas	236.155	498.719
Transferências do Exterior		91.280
Transferências de Pessoas Físicas	10.703.981	3.729.157
Outras Transferências e Delegações Recebidas	8.313.218	42.352.207
<u>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</u>	6.281.755.092	174.277.965
Reavaliação De Ativos	481.177	15.914.161
Ganhos Com Alienação	5.187.192.829	22.628.567
Ganhos Com Incorporação De Ativos	2.540.805	1.453.801
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	1.091.540.281	134.281.435
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	144.494.767.789	634.964.895.824
Resultado Positivo de Participações	9.199.388.314	634.155.179.807
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	135.295.379.474	809.716.018
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	649.586.947.890	1.079.098.316.720

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840





Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2024	31/12/2023
<u>Pessoal e Encargos</u>	<u>(66.023.173.953)</u>	<u>(64.780.482.613)</u>
Remuneração a Pessoal	(53.017.805.530)	(50.288.361.962)
Encargos Patronais	(9.552.961.342)	(11.531.854.210)
Benefícios a Pessoal	(871.593.224)	(868.320.946)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(2.580.813.857)	(2.091.945.495)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>	<u>(5.031.456.497)</u>	<u>(4.398.356.553)</u>
Aposentadoria e Reformas	(3.648.481.324)	(3.313.193.258)
Pensões	(420.402.570)	(393.616.579)
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais		
Políticas Públicas de Transferência de Renda	(4.199.240)	(96.883.250)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(958.373.363)	(594.663.465)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>	<u>(29.570.292.251)</u>	<u>(28.727.797.401)</u>
Uso de Material de Consumo	(11.503.142.325)	(13.081.392.405)
Serviços	(17.143.292.523)	(14.805.267.921)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(923.857.403)	(841.137.075)
Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>	<u>(43.509.994.289)</u>	<u>(41.131.512.880)</u>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	(3.804.686.247)	(3.250.183.043)
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais	(39.705.308.041)	(37.881.329.837)
Descontos Financeiros Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>	<u>(202.062.946.153)</u>	<u>(164.355.599.619)</u>
Transferências Intragovernamentais	(54.475.993.766)	(25.792.011.824)
Transferências Intergovernamentais	(126.605.625.745)	(120.288.370.307)
Transferências a Instituições Privadas	(20.728.587.232)	(17.662.647.459)
Transferências a Instituições Multigovernamentais	(210.980.311)	(167.152.356)
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada a Entes		
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(41.759.099)	(445.417.674)
<u>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</u>	<u>(53.407.626.585)</u>	<u>(141.828.921.514)</u>
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(33.493.701.593)	(124.467.761.222)
Perdas com Alienação	(96.985.784)	(11.106.515)
Perdas Involuntárias	(412.256.309)	(255.492.748)
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	(19.404.682.899)	(17.094.561.029)
<u>Tributárias</u>	<u>(2.240.311.296)</u>	<u>(2.049.592.820)</u>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(9.445.672)	(7.573.834)
Contribuições	(2.230.865.624)	(2.042.018.986)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	<u>(176.208.247.383)</u>	<u>(927.169.208.370)</u>
Premiações	(353.219.077)	(455.179.769)
Resultado Negativo de Participações	(36.240.111.557)	(10.056.768.059)
Incentivos	(5.025.724)	(4.648.513)
Subvenções Econômicas		(2.286.572)
Participações e Contribuições		
Constituição de Provisões	(53.071.733.710)	(206.274.602.051)
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	(86.538.157.315)	(710.375.723.406)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(578.054.048.408)	(1.374.441.471.769)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	71.532.899.482	(295.343.155.050)

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8



6.B.3 ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

Governo do Estado de São Paulo Demonstração das Variações Patrimoniais Administração Indireta

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2024	31/12/2023
<u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u>	287.077.540	285.594.873
Impostos	4	
Taxas	287.077.536	285.594.873
<u>Contribuições</u>	10.040.552.838	9.428.212.397
Contribuições Sociais	10.040.552.838	9.428.212.397
<u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u>	5.127.439.902	3.330.663.313
Venda De Mercadorias	364.741.197	324.431.622
Venda De Produtos	93.135.985	99.454.708
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	4.669.562.720	2.906.776.983
<u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u>	7.924.585.962	6.986.997.372
Juros e Encargos de Mora	2.037.529.911	1.943.802.324
Variações Monetárias e Cambiais	6.146.251	8.367.245
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	1.782.350.414	1.920.931.279
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	4.098.559.386	3.113.896.524
<u>Transferências e Delegações Recebidas</u>	63.074.402.337	55.595.861.292
Transferências Intragovernamentais	59.954.918.299	52.411.269.356
Transferências Intergovernamentais	2.652.293.795	2.778.014.909
Transferências das Instituições Privadas	297.036.604	249.332.050
Transferências do Exterior	1.657.248	2.382.461
Transferências de Pessoas Físicas	1.308	1.200
Outras Transferências e Delegações Recebidas	168.495.083	154.861.316
<u>Valorização. e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</u>	145.111.011	352.511.907
Reavaliação De Ativos		1.252.698
Ganhos Com Alienação	37.515.098	2.708.168
Ganhos Com Desincorporação De Passivos	107.586.953	346.779.042
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	8.960	1.772.000
<u>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</u>	44.427.462.834	55.657.735.075
Resultado Positivo de Participações	705.167	657.517
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	7.285.447.826	4.495.769.712
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	37.141.309.841	51.161.307.846
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	131.026.632.423	131.637.576.229



Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2024	31/12/2023
<u>Pessoal e Encargos</u>	(20.426.838.312)	(19.055.272.575)
Remuneração a Pessoal	(15.648.846.647)	(12.302.241.848)
Encargos Patronais	(4.221.870.341)	(6.515.512.903)
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	(556.121.325)	(237.517.823)
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>	(54.792.819.839)	(51.575.819.662)
Aposentadoria e Reformas	(44.170.100.706)	(41.515.115.360)
Pensões	(10.592.012.781)	(10.032.055.973)
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	(30.706.352)	(28.648.329)
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>	(16.629.121.268)	(14.896.019.613)
Uso de Material de Consumo	(2.624.224.755)	(2.312.375.986)
Serviços	(13.642.335.050)	(11.411.593.035)
Depreciação, Amortização e Exaustão	(362.561.463)	(1.172.050.591)
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>	(10.240.727)	(639.541)
Variações Monetárias e Cambiais	(10.240.727)	(639.541)
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>	(17.049.818.895)	(27.304.122.593)
Transferências Intragovernamentais	(15.134.962.672)	(25.611.176.761)
Transferências Intergovernamentais	(58.991.083)	(40.989.635)
Transferências a Instituições Privadas	(1.848.765.837)	(1.579.404.618)
Outras Transferências e Delegações Concedidas	(7.099.303)	(72.551.579)
<u>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</u>	(887.018.412)	(515.681.344)
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	(384.965.795)	(441.656.324)
Perdas com Alienação	(11.109.709)	(16.137.244)
Perdas Involuntárias	(133.365.087)	(56.711.052)
Desincorporação de Ativos	(357.577.821)	(1.176.724)
<u>Tributárias</u>	(377.598.788)	(305.147.256)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	(10.428.121)	(17.062.431)
Contribuições	(367.170.667)	(288.084.825)
<u>Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>	(213.283.068)	(188.716.915)
Custo das Mercadorias Vendidas	(213.283.068)	(188.716.915)
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	(16.791.149.621)	(17.195.927.960)
Premiações	(358.275)	(638.203)
Incentivos	(2.261.515.995)	(1.820.530.526)
Constituição de Provisões	(14.529.275.351)	(15.374.759.230)
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	(127.177.888.930)	(131.037.347.456)
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	3.848.743.493	600.228.773



6.1 NOTAS EXPLICATIVAS

6.1.1 Apresentação

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações identificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e apresenta o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado na DVP por meio do confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e as 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, sendo este 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 possibilita a análise dos efeitos de políticas adotadas sobre patrimônio público, considerando a finalidade de atender às demandas da sociedade.

As Variações Patrimoniais devem ser reconhecidas pelo Regime de Competência Patrimonial, visando garantir o reconhecimento de todos os ativos e passivos das entidades públicas de forma tempestiva, conduzir a contabilidade pública vigente no Estado de São Paulo aos padrões internacionais e, ampliar a transparência sobre as contas públicas.

6.1.2 Análise

Em 2024, o Estado de São Paulo registrou um resultado patrimonial superavitário de R\$ 75.381.642.975. Pode-se notar uma melhora significativa, de 125,58%, em relação a 2023, quando o déficit foi de R\$ 294.742.926.277.

O montante final (de R\$ 75.381.642.975) registrado na Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) de 2024 foi resultante do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA), que totalizaram R\$ 743.472.270.472, e as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), que somaram R\$ 668.090.627.497.

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) apresentaram uma redução de 35,88% em relação a 2023, o que representa uma queda de R\$ 416.102.314.631. Contudo, a diminuição das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) foi mais expressiva, o que contribuiu para uma melhora geral no resultado patrimonial, tornando o saldo final positivo. Em 2023, as VPD totalizaram R\$ 1.454.317.511.380, enquanto em 2024 observou-se uma redução de 54,06%, atingindo o montante de R\$ 668.090.627.497.

Observa-se que algumas das variações patrimoniais significativas entre o exercício corrente e o anterior estão mais relacionadas ao reconhecimento excessivo de valores no ano de 2023 do que à redução de valores em 2024. Esse é o caso das variações verificadas nos itens IPVA, ajuste de equivalência patrimonial das empresas estatais e dívida ativa, os quais foram devidamente tratados e regularizados durante o exercício de 2024.

Ressalta-se, ainda, que a Cia. Metropolitano de São Paulo – Metrô, anteriormente classificada como empresa não dependente, passou a ser considerada empresa dependente no exercício de 2024. Essa mudança teve um impacto significativo na contabilização dos valores apresentados nas demonstrações contábeis do exercício.

Portanto, com o resultado do exercício de 2024 sendo superavitário, pode-se notar uma melhora considerável no desempenho em relação ao exercício anterior.

Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)

Em 2024, o resultado das Variações Patrimoniais Aumentativas foi de R\$ 743.472.270.472, tendo sido constatada uma redução de 35,88% em comparação a 2023.

Ao analisar essa variação, o item que apresentou maior alteração, em termos absolutos, foi “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas”. Observou-se nesse grupo uma redução de R\$ 487.680.402.272, o que equivale a uma diminuição de 76,26% ao comparar os valores de 2023 e 2024. Com isso, a representatividade de “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas” em relação ao total das VPAs caiu de 55,15%, em 2023, para 20,42% em 2024.

Essa variação expressiva está diretamente relacionada a um ajuste, no valor de R\$ 307.960.260.000, realizado em 2023 referente à participação societária do Estado de São Paulo junto à EMTU.

Esse lançamento impactou significativamente o saldo da conta “Ajuste por Equivalência Patrimonial Consolidado”, refletindo-se também em um aumento, em carácter excepcional, de “Outras Variações Patrimoniais Aumentativas” naquele ano. Em 2024, os valores voltaram a um comportamento normal, resultando na redução apresentada.

O grupo mais representativo em 2024, considerando o valor total das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA), foi “Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria”, que correspondeu a 45,31% do total das VPAs, com um montante de R\$ 336.890.401.116. Esse item apresentou um aumento de R\$ 22.713.287.470, o que equivale a 7,23% a mais do que o registrado em 2023.

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias

Como mencionado anteriormente, o grupo das Variações Patrimoniais Aumentativas composto pelos impostos, taxas e contribuições de melhoria totalizou, em 2024, o montante de R\$ 336.890.401.116. Desse total, 90,82% correspondem à arrecadação de impostos.

Variações Patrimoniais Aumentativas	31/12/2024	31/12/2023
Impostos	305.978.107.483	287.718.939.807
Taxas	30.912.293.634	26.458.173.273
Contribuição de melhoria		566
Total	336.890.401.116	314.177.113.646

Os Impostos representam a principal fonte de recursos para a formação da receita do Estado de São Paulo, tendo alcançado, em 2024, o valor de R\$ 305.978.107.483, frente aos R\$ 287.718.939.807 registrados em 2023, obtendo, portanto, uma variação positiva de 6,35%.

Os impostos responsáveis pela geração da receita tributária do Estado são:

- Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS);
- Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores (IPVA);
- Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação (ITCMD); e
- Imposto Sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza (IR)

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

Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos	31/12/2024	31/12/2023
ICMS	251.643.048.597	223.828.325.475
IPVA	32.058.503.737	45.154.048.233
ITCMD	6.329.093.246	4.405.199.683
IR e Proventos de Qualquer Natureza	15.947.461.903	14.331.366.416
Total	305.978.107.483	287.718.939.807

Em 2024, a arrecadação do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestações de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS) totalizou R\$ 251.643.048.597, representando um crescimento de 12,43% em relação a 2023. Esse imposto é a principal fonte de recursos do grupo, correspondendo a 82,24% do total das Variações Patrimoniais Aumentativas de Impostos.

A arrecadação do Imposto sobre a Propriedade de Veículo Automotor (IPVA) apresentou uma aparente queda, passando de R\$ 45.154.048.233 em 2023 para R\$ 32.058.503.737 em 2024. No entanto, essa

redução de 29,00% no montante não reflete uma efetiva diminuição da receita, uma vez que houve uma falha no processo de lançamento envolvendo as contas "112110102 - IPVA – COMPETÊNCIA" e "411210611 - IPVA - PARTE DO ESTADO – COMPETÊNCIA", entre outras. Desta forma, o valor do IPVA registrado em 2023, de R\$ 45.154.048.233, ficou acima do valor adequado. Na competência de 2024, foi realizado ajuste contábil para regularizar a situação por meio do documento de lançamento 2024NS12237 - UG 200001/00001, no valor de R\$ 14.265.421.270.

Conforme informa o relatório SRE 285 da Coordenadoria de Administração Tributária – CAT, o montante efetivamente arrecadado em 2024 apresentou, na realidade, um acréscimo, resultante em um aumento na arrecadação do tributo de 0,8% em relação a 2023.

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, resultou em R\$ 6.329.093.246 em receitas tributárias em 2024, contra R\$ 4.405.199.683 no ano anterior, o que representa um aumento 43,67%. Devido à sua natureza, esse imposto não apresenta uma trajetória regular de arrecadação, podendo sofrer oscilações significativas de um exercício para outro.

A receita resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza (IR) foi de R\$ 15.947.461.903 em 2024, um crescimento de 11,28% em relação ao exercício anterior.

As Variações Patrimoniais Aumentativas de Taxas são decorrentes da cobrança por serviços prestados pelo Estado e pelo exercício do poder de polícia. Em 2024, as receitas provenientes da prestação de serviços totalizaram R\$ 13.239.818.404, representando um aumento de 16,27% em relação a 2023. Já as receitas advindas do exercício do poder de polícia somaram R\$ 17.672.475.230, o que equivale a 17,26% a mais que no ano anterior.

Variações Patrimoniais Aumentativas de Taxas	31/12/2024	31/12/2023
Taxas pela prestação de serviços	13.239.818.404	11.386.685.564
Taxas pelo exercício do poder de polícia	17.672.475.230	15.071.487.709
Total	30.912.293.634	26.458.173.273

Em 2024, não houve registro de arrecadação referente à Contribuição de Melhoria, tributo cobrado pelo Estado em decorrência da valorização imobiliária gerada por obras públicas. Essa contribuição tem caráter eventual e depende da realização de intervenções que resultem em acréscimo de valor aos imóveis localizados nas áreas beneficiadas direta ou indiretamente.

Contribuições

As variações patrimoniais referentes a contribuições refletem as movimentações de receitas vinculadas ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Em 2024, a arrecadação totalizou R\$

10.131.224.588, representando um aumento de 6,40% em relação ao montante registrado em 2023, que foi de R\$ 9.522.095.206.

Contribuições Sociais	31/12/2024	31/12/2023
Contribuições Sociais - RPPS	7.744.719.078	7.229.066.050
Outras Contribuições Sociais	2.386.505.510	2.293.029.156
Total	10.131.224.588	9.522.095.206

Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

A receita proveniente de Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos totalizou R\$ 17.235.217.405 em 2024, registrando um aumento de R\$ 459.332.503, ou de 2,74% em termos percentuais, em comparação ao ano anterior.

Exploração e Vendas de Bens, Serviços e Direitos	31/12/2024	31/12/2023
Vendas/Aquisições de Mercadorias	7.985.272.958	7.983.027.536
Vendas de Produtos	97.566.511	103.202.041
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	9.152.377.935	8.689.655.325
Total	17.235.217.405	16.775.884.901

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)

Em 2024, as Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) totalizaram R\$ 668.090.627.497. Ao comparar esse valor com o montante final de 2023, que foi de R\$ 1.454.317.511.380, constata-se uma redução de 54,06%, ou uma diferença de R\$ 786.226.883.883.

O grupo que mais influenciou essa variação foi "Outras Variações Patrimoniais Diminutivas", que apresentou uma redução de R\$ 737.345.741.321, o que equivale a uma queda de 82,55% em relação ao exercício de 2023. Com isso, o grupo encerrou o ano de 2024 com o montante de R\$ 155.858.087.163, frente aos R\$ 893.203.828.484 registrados no exercício anterior.

O aumento de R\$ 609.817.568.086, ou de 92,51% em termos percentuais, no item "Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas", ao comparar 2023 e 2024, foi o principal responsável pela variação identificada em "Outras Variações Patrimoniais Diminutivas".

Na análise vertical das Variações Patrimoniais Diminutivas de 2024, destaca-se o grupo "Transferências e Delegações Concedidas", que representa 32,80% do total. Em seguida, aparecem "Outras Variações Patrimoniais Diminutivas", com 23,33%, e Pessoal e Encargos, com 12,94%.



Pessoal e Encargos

O grupo “Pessoal e Encargos” totalizou R\$ 86.450.012.266 em 2024, demonstrando um aumento de 3,12% em relação ao ano anterior.

Esse grupo compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas, abrangendo:

- A remuneração do pessoal ativo, tanto civil quanto militar, incluindo subsídios, vencimentos, saldos e vantagens pecuniárias — fixas ou variáveis — estabelecidas em lei, decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício de 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.
- Os benefícios eventuais destinados ao 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	31/12/2024	31/12/2023
Remuneração a pessoal		
Pessoal Ativo Civil – Regime Próprio de Previdência Social	60.457.211.969	55.063.943.151
Pessoal Ativo Civil – Regime Geral de Previdência Social	18.381.411	24.106.639
Pessoal Ativo Militar – Regime Próprio de Previdência Social	8.191.058.797	7.502.554.020
Encargos patronais		
Regime Próprio de Previdência Social – RPPS	8.737.303.588	13.520.728.849
Regime Geral de Previdência Social – RGPS	4.166.581.845	3.779.777.058
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS	870.946.249	746.861.206
Outros encargos patronais		
Benefícios a Pessoal		
Regime Próprio de Previdência Social – RPPS	221.303.468	218.085.700
Militar	650.289.757	650.235.246
Outras variações patrimoniais diminutivas	3.136.935.182	2.329.463.318
Total	86.450.012.266	83.835.755.187

O valor desembolsado em “Remuneração a Pessoal Ativo Civil sob o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)” totalizou R\$ 60.457.211.969 em 2024, resultando em uma diferença de R\$5.393.268.818 a mais que no ano anterior, o que representa um aumento de 9,79%. O principal fator para essa variação foi o pagamento de pessoal civil realizado pela Cia. Metropolitana de São Paulo – Metrô e pelas unidades da área da educação, como a Universidade de São Paulo (USP), Centro Estadual de Educação Tecnológica Paula Souza, Universidade Estadual De Campinas (UNICAMP) e a Universidade Estadual Paulista Júlio Mesquita Filho (UNESP).



“Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)” foi o item mais representativo do grupo, equivalendo a 69,93% de todas as Variações Patrimoniais Diminutivas relacionadas a Pessoal e Encargos somadas de 2024.

“Remuneração a Pessoal Ativo Civil – Regime Geral de Previdência Social (RGPS)” totalizou R\$ 18.381.411 em 2024, identificando-se redução de 23,75%, ou de R\$ 5.725.228, em relação a 2023. Contudo, como esse item representa apenas 0,02% do total das “Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos”, o impacto não foi significativo.

Houve redução de R\$ 4.783.425.261, o que equivale a uma queda 35,38% no valor de “Encargos patronais do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS”, encerrando o exercício de 2024 no valor de R\$ 8.737.303.588. Essa redução ocorreu porque, em 2023, houve insuficiência financeira para pagamento dessas despesas em algumas Unidades, necessitando de contribuição do Estado. Essa cobertura não ocorreu nas mesmas proporções em 2024, por isso a queda no valor.

Por fim, destaca-se o aumento de 34,66%, ou seja, um incremento R\$ 807.471.864, no item “Outras Variações Patrimoniais Diminutivas” entre 2023 e 2024. Grande parte dessa variação (R\$ 378.981.489) foi impulsionada pelo pagamento de indenizações de pessoal feitas pelo Fundo Especial de Despesa do Tribunal de Justiça.

Transferências e Delegações Concedidas

Em “Transferências e Delegações Concedidas” são registradas as movimentações patrimoniais e financeiras entre unidades do próprio Estado, outros entes da federação, instituições privadas e multigovernamentais.

Transferências e Delegações Concedidas	31/12/2024	31/12/2023
Transferências Intragovernamentais	69.610.956.438	51.403.188.585
Transferências Intergovernamentais	126.664.616.828	120.329.359.941
Transferências a Instituições Privadas	22.577.353.069	19.242.052.077
Transferências a Instituições Multigovernamentais	210.980.311	167.152.356
Outras Transferências e Delegações	48.858.402	517.969.253
Total	219.112.765.048	191.659.722.212

Em Transferências Intragovernamentais houve um incremento de R\$ 18.207.794.865 em 2024, atingindo o valor de R\$ 69.610.983.450 (R\$ 51.403.188.585 em 2023), o que representa uma variação positiva de 35,42%. O aumento é decorrente principalmente dos registros derivados de transferências concedidas de imóveis a Órgãos diferentes, como foi o caso da Cia. Metropolitano de São Paulo - Metrô, a qual realizou reclassificações no montante de R\$ 10.723.796.000 em itens das Linhas 4 e 6 do Metrô, e da Secretaria de Meio Ambiente, que transferiu o valor de R\$ 6.818.354.107, ambas para a Secretaria de Parcerias em Investimentos. Também foram relevantes as transferências de recursos para cobertura de insuficiência financeira para RPPS.

Em relação ao total do grupo “Transferências e Delegações Concedidas”, o item “Transferências Intragovernamentais” representa 31,77%, o segundo mais representativo.

As Transferências Intergovernamentais são as mais representativas, com 57,81% do total do grupo. Elas resultaram no valor de R\$ 126.664.616.828 em 2024, sendo que seu montante em 2023 foi de R\$ 120.329.359.941, demonstrando variação positiva de 5,26%. As movimentações mais relevantes nesse grupo foram as transferências de ICMS aos municípios, com o valor de R\$ 55.712.049.158, o que corresponde a 43,98% do total das Transferências Intergovernamentais, seguida de transferências ao FUNDEB parte estado, com R\$ 38.103.575.916 com representatividade de 30,08%, e de transferências de IPVA aos municípios, no valor de R\$ 14.870.224.370, com 11,74%.

As Transferências a Instituições Privadas apresentaram em 2024 o valor de R\$ 22.577.353.069, uma variação positiva de 17,33%, em comparação o montante de R\$ 19.242.052.077 de 2023. Destaca-se a variação dos registros relacionados a transferências de recurso derivadas de contratos de gestão no montante de R\$ 9.009.918.214, que corresponde a 39,91% do total do grupo.

As Transferências a Instituições Multigovernamentais apresentaram aumento de 26,22% em 2024, resultando no montante de R\$ 210.980.311, sendo que o total de 2023 foi R\$ 167.152.356. Os lançamentos referentes a essas transferências foram todos realizados pela Secretaria da Saúde a diversos títulos, como por exemplo, para serviços relativos a consórcio municipal, auxílios a instituições, complemento do piso salarial da enfermagem, entre outros.

O item “Outras Transferências e Delegações Concedidas”, que trata das doações efetuadas pelo Estado, apresentou uma queda de R\$ 469.110.851, o que equivale a uma redução de 90,57% em relação ao ano anterior, resultando no valor de R\$ 48.858.402 (R\$ 517.696.253 em 2023). Em 2023, foram realizadas doações de máquinas e equipamentos como tratores, retroescavadeiras, distribuidores de sementes, motoniveladoras, caminhões, entre outros, pela Coordenadoria de Assistência Técnica Integral – CATI da Secretaria de Agricultura e Abastecimento a diversas prefeituras do Estado. Já em 2024, essa ação não se repetiu na mesma proporção, levando a redução significativa do valor do item “Doações Concedidas – Inter Município”, e conseqüentemente do grupo “Outras Transferências e Delegações Concedidas”.

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos

No exercício de 2024, o total de Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) decorrentes de “Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos” foi de R\$ 54.294.626.997, representando uma redução de 61,86% em relação ao montante registrado em 2023.

Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	31/12/2024	31/12/2023
Reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas	33.878.667.388	124.909.417.547
Perdas com Alienação	108.095.492	27.243.759
Perdas Involuntárias	545.621.397	312.203.800
Desincorporação de Ativos	19.762.260.720	17.095.737.752
Total	54.294.644.997	142.344.602.857

O item que mais contribuiu para esse resultado foi “Reavaliação, redução a valor recuperável e ajustes para perdas”, que teve diminuição de R\$ 91.030.750.158, correspondendo a uma redução de 72,88% comparando 2023 a 2024.

Essa variação decorreu, principalmente, de uma mudança de critério de avaliação aplicada à rubrica “361710536 – Redução ao Valor Recuperável da Dívida Ativa Tributária”, operada pelo Departamento de Suprimento de Atividades Complementares da Procuradoria Geral do Estado de São Paulo (PGE). Essa rubrica, a mais representativa do grupo, sendo seu montante equivalente a 62,40% do total do valor de “Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos”, contempla a estimativa para recuperação ao valor realizável líquido dos créditos inscritos em dívida ativa tributária.

Até 2023, a conta vinha apresentando incremento progressivo, refletindo a constituição de provisões de valor elevado, tendo alcançado o montante de R\$ 109.770.867.128 naquele exercício. Contudo, em 2024, ocorreu uma mudança de critério de reconhecimento contábil, com o intuito de refletir de forma mais aderente a real capacidade de recuperação dos créditos inscritos em dívida ativa tributária. Assim, a citada alteração resultou na não constituição dessa estimativa no exercício, o que explica a significativa redução nas Variações Patrimoniais Diminutivas daquele grupo no ano. Além de não ter havido aumento no valor da conta, verificou-se uma redução de saldo, o que caracteriza uma reversão da estimativa, registrada como uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA), sob a natureza de Variações Monetárias e Cambiais.

As “Perdas com Alienação” resultaram em um valor de R\$ 108.095.492, aumento de R\$ 80.851.734 em relação ao ano anterior. E as “Perdas Involuntárias”, em R\$ 545.603.397, demonstrando acréscimo de R\$ 233.399.597.

A “Desincorporação de Ativos” apresentou aumento de R\$ 2.666.522.967, o que equivale a 15,60% a mais que em 2023, resultando em um valor de R\$ 19.762.260.720. Os lançamentos realizados pela Secretaria da Fazenda e Planejamento referentes à desincorporação de créditos a receber, principalmente em relação à apropriação da arrecadação de ICMS Competência, foi o que mais contribuiu para o aumento citado.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

“Outras Variações Patrimoniais Diminutivas” finalizou o exercício de 2024 com um total de R\$ 155.858.087.163 (R\$ 893.203.828.484 em 2023). Assim, observa-se redução de 82,55%, o equivalente a R\$ 737.345.741.321.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	31/12/2024	31/12/2023
Premiações	353.577.351	455.817.972
Resultado Negativo de Participações	36.240.111.557	10.056.768.059
Incentivos	2.266.541.720	1.825.179.039
Subvenções Econômicas		2.286.572
Constituições de Provisões	67.601.009.061	221.649.361.281
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	49.396.847.474	659.214.415.561
Total	155.858.087.163	893.203.828.484

“Premiações” apresentou valor de R\$ 353.577.351, uma redução de 22,43% em comparação a 2023.

O item “Resultado Negativo de Participações” teve aumento de R\$ 26.183.343.498, ou 260,36%, resultando no montante de R\$ 36.240.111.557 (R\$ 10.056.768.059 em 2023). Esse resultado foi devido principalmente à transferência do saldo de participação de sociedades controladas da Cia. Metropolitano de São Paulo - Metrô de empresas não dependentes para dependentes.

Houve aumento de R\$ 441.362.680, ou 24,18%, em “Incentivos”, encerrando 2024 com R\$ 2.266.541.720.

Não houve registro de “Subvenções Econômicas” em 2024, sendo o valor de R\$ 2.286.572 em 2023.

O item mais representativo do grupo é “Constituições de Provisões”, com o montante de R\$ 67.601.009.061, o que corresponde a 43,37% do total do grupo. Esse item teve redução de 69,50% ou R\$ 154.048.352.221 de 2023 para 2024. Essa rubrica abrange despesas relacionadas a provisões de diversas naturezas, incluindo riscos trabalhistas, benefícios previdenciários (provisão matemática previdenciária), riscos fiscais, riscos cíveis, repartição de créditos e riscos decorrentes de contratos, entre outros. Dentre essas, destacam-se duas principais: a provisão matemática previdenciária de longo prazo e a provisão para riscos trabalhistas.

A conta de provisão matemática previdenciária de longo prazo, integrante do grupo “Constituição de Provisões”, apresentou uma significativa redução, passando de R\$ 208.006.160.674, em 2023, para R\$ 3.226.036.683, em 2024, ou seja, uma queda de 98,45%, sendo a Unidade de Registro Passivo Atuarial a responsável por quase a totalidade dessa variação.

A provisão para riscos trabalhistas, gerida pela Unidade Gestora 980052 – Unidade de Controle Provisões Gerais, apresentou um incremento de R\$ 40.895.931.843, sendo o segundo maior valor a impactar a

conta Constituições de Provisões. Esse aumento deve-se ao reconhecimento de provisões referentes a demandas judiciais, conforme avaliação de risco conduzida pela Procuradoria Geral do Estado de São Paulo (PGE-SP) e registrada no Anexo de Riscos Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) de 2024. A medida foi tomada com base nas tratativas realizadas com o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP) durante o encerramento do exercício de 2024.

Destaca-se, ainda, que em 2024 foi realizada uma mudança no reconhecimento dos registros previdenciários, com a segregação dos valores entre o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) e o Sistema de Proteção Social dos Policiais Militares e Bombeiros Militares (SPSM).

“Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas” apresentaram total de R\$ 49.396.847.474 em 2024. Observou-se uma redução expressiva, no valor de R\$ 609.817.568.086, ou 92,51%, em relação a 2023, sendo o total neste de R\$ 659.214.415.561. Parte dessa variação pode ser explicada por lançamentos realizados em 2023 pela Secretaria da Fazenda e Planejamento na conta “399918380 - Diversas Desincorporações de Bens Intangíveis”, tendo sido registrado o valor de R\$ 637.921.178.654 nesse ano. Já em 2024, não houve variação de saldo nessa conta.

Conforme levantamento realizado e questionamento devidamente respondido ao Tribunal de Contas do Estado (TCE), constatou-se que houve lançamentos equivocados na atualização da posição acionária do Estado em Empresas Dependentes e Não Dependentes, mais especificamente referente à aplicação do método de equivalência patrimonial, ficando os dados em desacordo com os registros dos balanços das empresas estatais. A regularização dos registros foi efetuada na competência de 2024, anulando o efeito produzido na apuração do resultado patrimonial decorrente de tais registros. A consequência foi a queda acentuada observada neste ano.

7 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

7.A CONSOLIDADO

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	2024	2023
Ingressos		365.142.618.082	344.151.609.359
Receitas derivadas e originárias	1FC	300.102.192.561	273.480.402.641
Transferências recebidas	2FC	44.103.378.412	45.431.602.359
Outros ingressos operacionais		20.937.047.108	25.239.604.359
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		2.370.874.286	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		14.290.849.097	19.306.569.916
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			2.322.461.208
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		4.275.323.725	3.610.573.235
Desembolsos		(340.593.482.665)	(327.860.324.733)
Pessoal e demais despesas	3FC	(191.071.786.130)	(180.764.919.993)
Juros e encargos da dívida	4FC	(14.989.778.756)	(13.998.194.090)
Transferências concedidas	2FC	(119.019.561.907)	(105.416.572.500)
Outros desembolsos operacionais		(15.512.355.871)	(27.680.638.150)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			(10.095.794.385)
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(8.264.852.613)	(17.584.843.765)
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		(7.247.503.258)	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		24.549.135.417	16.291.284.627
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		2024	2023
Ingressos		15.799.624.422	30.908.371
Alienação de bens		15.799.624.422	25.766.354
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			5.142.017
Desembolsos		(22.356.668.166)	(22.542.509.424)
Aquisição de ativo não circulante		(12.797.241.848)	(16.375.699.901)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(9.559.426.318)	(6.166.809.523)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(6.557.043.744)	(22.511.601.053)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		2024	2023
Ingressos		7.476.866.903	4.189.060.553
Operações de crédito		3.314.122.043	3.472.242.745
Integralização do capital social de empresas dependentes		4.162.744.860	716.817.808
Desembolsos		(11.518.524.177)	(10.328.508.558)
Amortização / Refinanciamento da dívida		(126.764.382)	(121.570.822)
Outros desembolsos de financiamentos		(11.391.759.796)	(10.206.937.736)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(4.041.657.274)	(6.139.448.005)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		13.950.434.399	(12.359.764.432)
Caixa e equivalente de caixa inicial		69.860.594.414	81.877.269.185
Caixa e equivalente de caixa final		83.811.028.814	69.517.504.753



QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	2024	2023
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	251.871.553.254	222.382.655.943
Receita de Contribuições	16.406.132.951	20.697.811.374
Receita Patrimonial	5.426.191.256	5.996.479.521
Receita Agropecuária	61.092.440	63.323.110
Receita Industrial	97.585.873	102.946.068
Receita de Serviços	9.669.930.733	8.633.288.993
Remuneração das Disponibilidades	7.502.478.590	8.647.996.872
Outras Receitas Derivadas Originárias	9.067.227.463	6.955.900.760
Total das Receitas Derivadas e Originárias	300.102.192.561	273.480.402.641

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	2024	2023
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	17.411.050.704	20.857.195.616
da União	17.401.607.318	20.834.621.953
de Estados e Distrito Federal	9.443.386	22.245.918
de Municípios		327.745
Intragovernamentais		
Estados		
Outras transferências correntes recebidas	26.692.327.708	24.574.406.743
Total das Tranferências Recebidas	44.103.378.412	45.431.602.359
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	(80.311.983.520)	(70.223.484.131)
a União	(75.560.862)	(64.737.112)
a Municípios	(80.236.422.658)	(70.158.747.018)
Intragovernamentais	(18.486.395.262)	(17.110.961.464)
Outras Transferências Concedidas	(20.221.183.126)	(18.082.126.905)
Total das Transferências Concedidas	(119.019.561.907)	(105.416.572.500)
Total Tranferências Recebidas e Concedidas	(74.916.183.495)	(59.984.970.140)



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

	2024	2023
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR		
Legislativa	(3.087.428.793)	(1.956.315.614)
Judiciária	(19.268.935.344)	(11.886.666.944)
Essencial à Justiça	(7.167.765.169)	(5.752.927.773)
Administração	(5.612.785.664)	(5.141.304.986)
Segurança Pública	(16.496.210.418)	(14.686.303.298)
Assistência Social	(438.671.593)	(508.317.254)
Previdência Social	(30.386.416.552)	(39.094.965.822)
Saúde	(15.883.680.812)	(14.762.048.928)
Trabalho	(42.879.752)	(129.805.140)
Educação	(62.277.411.603)	(54.184.550.604)
Cultura	(711.901.146)	(413.581.146)
Direitos da Cidadania	(6.180.370.654)	(6.010.326.884)
Habitação	(258.143.902)	(243.651.369)
Saneamento	(586.864.047)	(561.946.284)
Gestão Ambiental	(1.621.254.568)	(1.391.793.668)
Ciência e Tecnologia	(1.912.302.538)	(1.539.293.095)
Agricultura	(563.165.821)	(806.486.644)
Organização Agrária	(98.000.701)	(91.583.902)
Comércio e Serviços	(186.355.997)	(175.574.521)
Comunicações	(129.944.507)	(55.335.398)
Energia	(20.931.353)	(83.623.641)
Transporte	(9.924.376.725)	(8.264.496.659)
Desporto e Lazer	(141.825.792)	(123.560.568)
Encargos Especiais	(8.074.162.679)	(12.900.459.849)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função	(191.071.786.130)	(180.764.919.993)

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	2024	2023
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	(12.812.466.443)	(12.169.150.338)
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	(1.748.117.492)	(1.403.007.582)
Outros Encargos da Dívida	(429.194.822)	(426.036.170)
Total dos Juros e Encargos da Dívida	(14.989.778.756)	(13.998.194.090)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO
QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS		
	DIRETA	INDIRETA	DIRETA + INDIRETA INGRESSOS (A)
Variação Extraorçamentária	12.839.836.349	43.238.167.404	56.078.003.753
Créditos a Receber e Restituição de Créditos		304.567.902	304.567.902
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	621.386.235	1.199.361.713	1.820.747.948
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	1.489.245.682	8.531.659	1.497.777.341
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	2.355.121.318	696.251.464	3.051.372.783
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	6.816.084.240	973.590.241	7.789.674.481
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	1.557.998.873	40.055.864.425	41.613.863.298
Despesas Financeiras			
Receitas Financeiras	1.557.998.873	40.055.864.425	41.613.863.298

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS		
	DIRETA	INDIRETA	DIRETA + INDIRETA DISPÊNDIOS (B)
Variação Extraorçamentária	51.841.703.393	12.501.152.972	64.342.856.365
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	28.592.142	613.072.153	641.664.295
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	799.300.124	350.392.685	1.149.692.809
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	3.472.934.491	7.537.585	3.480.472.076
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	171.433.775	902.190.131	1.073.623.906
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	1.121.145.149	2.520.307.248	3.641.452.398
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	46.248.297.712	8.107.653.170	54.355.950.882
Despesas Financeiras	46.248.297.712	8.107.653.170	54.355.950.882
Receitas Financeiras			

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPÊNDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
	DIRETA + INDIRETA INGRESSOS (A)	DIRETA + INDIRETA DISPÊNDIOS (B)	RESULTADO LÍQUIDO (A) - (B)
Variação Extraorçamentária	56.078.003.753	64.342.856.365	(8.264.852.613)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	304.567.902	641.664.295	(337.096.393)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	1.820.747.948	1.149.692.809	671.055.139
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	1.497.777.341	3.480.472.076	(1.982.694.735)
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	3.051.372.783	1.073.623.906	1.977.748.877
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	7.789.674.481	3.641.452.398	4.148.222.084
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	41.613.863.298	54.355.950.882	(12.742.087.583)
Despesas Financeiras		54.355.950.882	(54.355.950.882)
Receitas Financeiras	41.613.863.298		41.613.863.298

7.B ADMINISTRAÇÃO DIRETA

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	2024	2023
Ingressos		311.748.330.577	285.482.482.035
Receitas derivadas e originárias	1FC	266.527.255.699	239.470.477.933
Transferências recebidas	2FC	41.146.353.771	42.401.432.543
Outros ingressos operacionais		4.074.721.108	3.610.571.559
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)			
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		4.074.721.108	3.610.571.559
Desembolsos		(293.387.898.630)	(280.445.788.277)
Pessoal e demais despesas	3FC	(98.161.824.313)	(98.127.428.659)
Juros e encargos da dívida	4FC	(14.989.778.756)	(13.998.194.090)
Transferências concedidas	2FC	(115.797.165.706)	(100.238.470.990)
Outros desembolsos operacionais		(64.439.129.855)	(68.081.694.538)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)		(15.220.752.612)	(34.713.193.340)
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)		(3.005.276.597)	(15.835.618.667)
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC	(39.001.867.044)	(17.357.308.768)
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		(7.211.233.602)	(175.573.762)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		18.360.431.947	5.036.693.758
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		2024	2023
Ingressos		15.762.045.658	27.734.649
Alienação de bens		15.762.045.658	22.592.632
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos			5.142.017
Outros ingressos de investimentos			
Desembolsos		(13.310.445.854)	(13.334.757.011)
Aquisição de ativo não circulante		(4.441.588.984)	(7.464.343.764)
Concessão de empréstimos e financiamentos			
Outros desembolsos de investimentos		(8.868.856.870)	(5.870.413.247)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		2.451.599.804	(13.307.022.362)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		2024	2023
Ingressos		3.314.122.043	3.472.242.745
Operações de crédito		3.314.122.043	3.472.242.745
Desembolsos		(11.355.548.728)	(10.328.508.558)
Amortização / Refinanciamento da dívida		(126.764.382)	(121.570.822)
Outros desembolsos de financiamentos		(11.228.784.346)	(10.206.937.736)
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(8.041.426.685)	(6.856.265.813)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		12.770.605.067	(15.126.594.417)
Caixa e equivalente de caixa inicial		51.847.887.482	66.974.481.898
Caixa e equivalente de caixa final		64.618.492.548	51.847.887.482

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	2024	2023
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	251.584.475.715	222.097.061.070
Receita de Contribuições	90.669.468	93.882.815
Receita Patrimonial	4.123.405.302	5.575.957.499
Receita Agropecuária	10.318.817	14.162.057
Receita Industrial	4.430.527	3.747.333
Receita de Serviços	1.729.721.395	1.887.490.704
Remuneração das Disponibilidades	5.720.262.781	6.726.819.029
Outras Receitas Derivadas Originárias	3.263.971.694	3.071.357.427
Total das Receitas Derivadas e Originárias	266.527.255.699	239.470.477.933

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	2024	2023
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	14.771.875.129	18.094.839.265
da União	14.771.875.129	18.094.573.633
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		265.632
Intragovernamentais		
Estados		
Outras transferências correntes recebidas	26.374.478.642	24.306.593.278
Total das Transferências Recebidas	41.146.353.771	42.401.432.543
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	(80.152.657.625)	(70.172.218.730)
a União	(36.328.762)	(32.588.207)
a Municípios	(80.116.328.863)	(70.139.630.523)
Intragovernamentais	(17.241.630.665)	(13.536.517.694)
Outras Transferências Concedidas	(18.402.877.416)	(16.529.734.566)
Total das Transferências Concedidas	(115.797.165.706)	(100.238.470.990)
Total das Transferências Recebidas e Concedidas	(74.650.811.935)	(57.837.038.448)



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

	2024	2023
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR		
Legislativa	(2.152.079.178)	(1.956.315.614)
Judiciária	(13.976.153.628)	(11.886.666.944)
Essencial à Justiça	(6.475.184.086)	(5.752.927.773)
Administração	(4.828.060.463)	(4.240.348.874)
Segurança Pública	(16.496.210.418)	(14.686.303.298)
Assistência Social	(438.671.593)	(508.317.254)
Previdência Social	(2.115.290.527)	(2.062.511.306)
Saúde	(8.682.011.880)	(8.060.864.210)
Trabalho	(42.879.752)	(129.805.140)
Educação	(26.133.665.501)	(26.180.112.122)
Cultura	(436.826.875)	(151.196.127)
Direitos da Cidadania	(4.352.060.594)	(4.319.578.030)
Habitação	(258.143.902)	(243.651.369)
Saneamento	(214.467.531)	(222.462.727)
Gestão Ambiental	(384.163.700)	(381.602.770)
Ciência e Tecnologia	(59.850.529)	(56.606.472)
Agricultura	(563.165.821)	(806.486.644)
Comércio e Serviços	(66.885.653)	(68.463.026)
Comunicações	(129.944.507)	(55.335.398)
Energia	(10.062.984)	(73.903.077)
Transporte	(2.130.056.718)	(3.259.950.066)
Desporto e Lazer	(141.825.792)	(123.560.568)
Encargos Especiais	(8.074.162.679)	(12.900.459.849)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função	(98.161.824.313)	(98.127.428.659)

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	2024	2023
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	(12.812.466.443)	(12.169.150.338)
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	(1.748.117.492)	(1.403.007.582)
Outros Encargos da Dívida	(429.194.822)	(426.036.170)
Total dos Juros e Encargos da Dívida	(14.989.778.756)	(13.998.194.090)

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital por
GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840





DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
ADMINISTRACAO DIRETA
QUADRO 5FC - VARIAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS

ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	12.839.836.349	51.841.703.393	(39.001.867.044)
Créditos a Receber e Restituição de Créditos		28.592.142	(28.592.142)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	621.386.235	799.300.124	(177.913.889)
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	1.489.245.682	3.472.934.491	(1.983.688.810)
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	2.355.121.318	171.433.775	2.183.687.544
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	6.816.084.240	1.121.145.149	5.694.939.091
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	1.557.998.873	46.248.297.712	(44.690.298.839)
Despesas Financeiras		46.248.297.712	(46.248.297.712)
Receitas Financeiras	1.557.998.873		1.557.998.873

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8





7.C ADMINISTRAÇÃO INDIRETA

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		Nota	2024	2023
Ingressos			102.357.331.145	99.297.718.708
Receitas derivadas e originárias	1FC		33.574.936.863	34.009.924.708
Transferências correntes recebidas	2FC		2.957.024.641	3.030.169.817
Outros ingressos operacionais			65.825.369.641	62.257.624.184
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)			17.591.626.898	24.617.398.955
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)			17.296.125.694	35.142.188.583
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC		30.737.014.431	
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados				2.498.034.970
Outras Receitas/Ingressos Operacionais			200.602.617	1.676
Desembolsos			(96.168.627.675)	(88.043.127.840)
Pessoal e demais despesas	3FC		(92.909.961.817)	(82.637.491.334)
Transferências concedidas	2FC		(3.222.396.201)	(5.178.101.509)
Outros desembolsos operacionais			(36.269.657)	(227.534.997)
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária (Anexo 13)				
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	5FC			(227.534.997)
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			(36.269.657)	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)			6.188.703.470	11.254.590.868
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			2024	2023
Ingressos			37.578.764	3.173.721
Alienação de bens			37.578.764	3.173.721
Desembolsos			(9.046.222.312)	(9.207.752.413)
Aquisição de ativo não circulante			(8.355.652.865)	(8.911.356.137)
Concessão de empréstimos e financiamentos				
Outros desembolsos de investimentos			(690.569.448)	(296.396.276)
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)			(9.008.643.548)	(9.204.578.692)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			2024	2023
Ingressos			4.162.744.860	716.817.808
Integralização do capital social de empresas dependentes			4.162.744.860	716.817.808
Desembolsos			(162.975.450)	
Outros desembolsos de financiamentos			(162.975.450)	
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)			3.999.769.411	716.817.808
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			1.179.829.333	2,766,829,985
Caixa e equivalente de caixa inicial			18.012.706.933	14.902.787.286
Caixa e equivalente de caixa final			19.192.536.265	17.669.617.271





QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	2024	2023
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	287.077.540	285.594.873
Receita de Contribuições	16.315.463.483	20.603.928.559
Receita Patrimonial	3.085.001.764	420.522.022
Receita Agropecuária	50.773.623	49.161.053
Receita Industrial	93.155.346	99.198.736
Receita de Serviços	7.940.209.338	6.745.798.289
Remuneração das Disponibilidades		1.921.177.843
Outras Receitas Derivadas Originárias	5.803.255.769	3.884.543.333
Total das Receitas Derivadas e Originárias	33.574.936.863	34.009.924.708

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	2024	2023
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	2.639.175.574	2.762.356.351
da União	2.629.732.189	2.740.048.319
de Estados e Distrito Federal	9.443.386	22.245.918
de Municípios		62.113
Outras transferências correntes recebidas	317.849.067	267.813.465
Total das Tranferências Recebidas	2.957.024.641	3.030.169.817
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	(159.325.895)	(51.265.401)
a União	(39.232.100)	(32.148.905)
a Municípios	(120.093.795)	(19.116.496)
Intragovernamentais	(1.244.764.596)	(3.574.443.769)
Outras Transferências Concedidas	(1.818.305.710)	(1.552.392.339)
Total das Transferências Concedidas	(3.222.396.201)	(5.178.101.509)
Total das Transferências Recebidas e Concedidas	(265.371.560)	(2.147.931.693)





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

	2024	2023
DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DESPESAS POR		
Legislativa	(935.349.614)	
Judiciária	(5.292.781.716)	
Essencial à Justiça	(692.581.083)	
Administração	(784.725.201)	(900.956.112)
Previdência Social	(28.271.126.025)	(37.032.454.516)
Saúde	(7.201.668.932)	(6.701.184.718)
Educação	(36.143.746.102)	(28.004.438.483)
Cultura	(275.074.270)	(262.385.019)
Direitos da Cidadania	(1.828.310.061)	(1.690.748.855)
Saneamento	(372.396.517)	(339.483.557)
Gestão Ambiental	(1.237.090.869)	(1.010.190.898)
Ciência e Tecnologia	(1.852.452.009)	(1.482.686.622)
Organização Agrária	(98.000.701)	(91.583.902)
Comércio e Serviços	(119.470.343)	(107.111.495)
Energia	(10.868.369)	(9.720.564)
Transporte	(7.794.320.007)	(5.004.546.593)
Total de Desemb. Pessoal e Demais Desp. por Função	(92.909.961.817)	(82.637.491.334)



ESPECIFICAÇÃO	MOVIMENTO DE INGRESSOS	MOVIMENTO DE DISPENDIOS	MOVIMENTO LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	43.238.167.404	12.501.152.972	30.737.014.431
Créditos a Receber e Restituição de Créditos	304.567.902	613.072.153	(308.504.251)
Adiantamentos Concedidos, Restituições a Receber, Valores em Trânsito	1.199.361.713	350.392.685	848.969.027
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	8.531.659	7.537.585	994.074
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos sociais	696.251.464	902.190.131	(205.938.667)
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	973.590.241	2.520.307.248	(1.546.717.007)
Variações Patrimoniais Extraorçamentárias	40.055.864.425	8.107.653.170	31.948.211.255
Despesas Financeiras		8.107.653.170	(8.107.653.170)
Receitas Financeiras	40.055.864.425		40.055.864.425

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) 10ª 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.

Equivalentes de caixa são 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.

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 nº 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 nº 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 2024, esse fluxo apresentou saldo líquido de R\$ 24.549.135.417 e em 2023, de R\$ 16.291.284.627, verificando-se um aumento de 50,69%. Abaixo segue uma análise mais detalhada das variações mais relevantes.

Quadro 1FC: Houve uma variação de 9,73% (R\$ 26.621.789.921) a maior em 2024 em Receitas Derivadas e Originárias. Em especial, houve um considerável aumento de 13,00% (R\$ 29.488.897.312) em Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria, sendo um dos maiores impactos nos ingressos da DFC. Houve também uma diminuição de 21% (R\$ 4.291.678.423) nas Receitas Contribuições.

Quadro 2FC: Quanto às Transferências Concedidas, houve aumento de 12,90% (R\$13.602.989.408). Isso se deve em especial às transferências intergovernamentais a municípios que sofreram elevação de 14% (R\$ 10.077.675.639) em relação a 2023.

Quadro 3FC: O desembolso com despesa de pessoal sofreu um ligeiro aumento de 5,70% (R\$ 10.306.866.137). 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 15% (R\$ 8.092.860.999), e o Judiciário, com uma elevação de 62% (R\$ 7.382.268.400) em relação a 2023.

Quadro 4FC: Houve um aumento de desembolsos com juros e encargos da dívida de 7,08% (R\$ 991.584.667), em especial, um aumento de 5% (R\$ 643.316.105) nos gastos com juros e correção monetária da Dívida Interna.

O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento resultou, em 2024, numa aplicação/consumo de caixa de R\$ 6.557.043.744 e, em 2023, de R\$ 22.511.601.053, apresentando uma redução de R\$ 15.954.557.310 (variação de 70,87%). 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 maior impacto que gerou nesse fluxo foi em ingressos na parte de alienação de bens, que gerou uma variação de R\$ 15.773.858.069 em relação a 2023, ou seja, 61.218,82%. Essa alienação foi decorrente da venda da Sabesp em julho de 2024, com venda de aproximadamente 32% das ações da empresa.

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. Ficou demonstrado nesse fluxo um desembolso líquido de R\$ 4.041.657.274 em 2024 e de R\$ 6.139.448.005 em 2023, verificando-se uma variação positiva de R\$ 2.097.790.731 (34,17%) de um ano para o outro. Essa diminuição no desembolso líquido se deve especialmente ao aumento nos ingressos relativos a integralização do capital social de empresas dependentes, o qual apresentou uma variação de R\$ 3.445.927.052, ou seja, de 480,73%. Do saldo de R\$ 4.162.744.860 em 2024 de integralização do capital social de empresas dependentes, R\$4.151.991.605,25 corresponde a Secretaria dos Transportes Metropolitanos.

No exercício de 2024, houve a obrigatoriedade de incorporação nos demonstrativos do Balanço Geral do Estado dos valores dos saldos contábeis Metrô (UG 373381 e UG 373384), em decorrência de sua inclusão na Lei Orçamentária Anual de 2024 como empresa estatal dependente.

Essa incorporação na consolidação da DFC foi refletida no Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de 2024, provindo do saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Final de 2023, passando este de R\$ 17.669.617.271 para R\$ 18.012.706.933 na coluna 2024 do Quadro Principal da Administração Indireta e de R\$ 69.517.504.753 para R\$ 69.860.594.414 na coluna 2024 do Quadro Principal Consolidado, ou seja, uma incorporação líquida de R\$ 343.089.662. Valor este que somente pôde ser consolidado no exercício de 2024, visto que, até o final do exercício de 2023, o Metrô era uma estatal não-dependente.



O acréscimo líquido de caixa de 2024, no valor total de R\$ 13.950.434.399, sofreu significativo aumento de R\$ 26.310.198.831, uma variação de 212,87% em relação a 2023. Isso se deve também a redução dos desembolsos do fluxo de caixa das atividades operacionais em variações extraorçamentárias, diminuição de R\$ 9.319.991.152, variação de 53%, impactando ainda mais o acréscimo líquido de caixa para o exercício de 2024.





8. DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL

CONSOLIDADO

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	68.867.121.866	1.412.409.027	88.907.622	2.247.829.316	263.670	492.954.288	(1.019.328.184.148)	(298)	(946.218.698.657)
Ajustes de Exercícios Anteriores							(34.765.369.284)		(34.765.369.284)
Aumento de Capital	53.001.663.203	(754.596.254)					13.669.914.015		65.916.980.964
Resgate/Re emissão de Ações e Cotas								(16.336)	(16.336)
Juros Sobre Capital Próprio									
Resultado do Exercício							75.381.642.975		75.381.642.975
Ajustes de Avaliação Patrimonial				1.060.466.430					1.060.466.430
Constituição / Reversão de Reservas			(535.428)						(535.428)
Dividendos a distribuir (por Ação)									
SALDOS FINAIS	121.868.785.069	657.812.773	88.372.194	3.308.295.746	263.670	492.954.288	(965.041.996.442)	(16.634)	(838.625.529.336)

No exercício de 2024, as movimentações das contas que integram o Patrimônio Líquido do Estado e que compõem a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL sofreram alterações lastreadas nos registros contábeis realizados pelas Autarquias, Fundações, Empresas Estatais Dependentes e demais órgãos da Administração Direta, cujo resultado se reflete na nova posição do Patrimônio Líquido do Estado.

Importante destacar que, até o exercício financeiro de 2023, a Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô figurava como Empresa Estatal não Dependente. No exercício de 2024, entretanto, foi incorporada ao orçamento anual por meio da Lei nº 17.863/2023, passando a ser, para todos os efeitos, uma Empresa Estatal Dependente. Esta situação resultou na incorporação, ao saldo inicial do exercício financeiro de 2024, de ativos no valor de R\$ 41.088.941.541 e de passivos no montante de R\$ 4.022.007.448, o que gerou um acréscimo patrimonial de R\$ 37.066.934.093 no saldo inicial do patrimônio do exercício de 2024.

As movimentações de registros contábeis e de ajustes de valores mais significativas efetuadas são apresentadas nos seguintes itens:

- Patrimônio Social / Capital Social:

	31/12/2024	31/12/2023
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	(121.868.785.069)	(68.867.121.866)
Patrimônio Social	(51.362.738.386)	(51.145.258.865)
Capital Social	(70.506.046.683)	(17.721.863.001)

O Patrimônio Social ou Capital Social na administração pública é composto pela representação dos meios econômicos e financeiros para que esta possa desenvolver as suas atividades. Em 2024, destaca-se o impacto positivo da incorporação do patrimônio do Metrô na consolidação das demonstrações contábeis do Estado em 31.12.2024, correspondendo a um montante de R\$ 52.492.031.551 em Capital Social, valor que integra a composição do Patrimônio Líquido Consolidado do Estado. No exercício de 2024, a consolidação de contas do Estado nesse item totalizou R\$ 121.868.785.069 (R\$ 68.867.121.866 em 2023), representando um aumento de R\$ 53.001.663.203 em relação ao ano anterior.





- Adiantamento para Futuro Aumento de Capital:

	31/12/2024	31/12/2023
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	(657.812.773)	(1.412.409.027)
Inst.Pesquisas Tecn.Est.de S.P.S/A-IPT	(16.965.000)	(31.224.903)
Companhia Docas de São Sebastião	(13.062.155)	(301.462.873)
CETESB-Companhia Ambiental do Est. de S.Paulo		(800.000)
CIA.Paulista de Trens Metropolitano-CPTM	(627.785.617)	(861.441.731)
DERSA-Desenvolvimento Rodoviário S.A.		(217.479.520)

Refere-se ao saldo dos investimentos realizados por meio de aportes financeiros efetuados pelo Governo do Estado às suas empresas estatais, destinados à execução de investimentos. No exercício de 2024, esses aportes totalizaram R\$ 657.812.773 (em 2023 1.412.409.027), o que representa uma redução de R\$ 754.596.254.

A composição das empresas com movimentações de aportes financeiros neste grupo foram a Companhia Docas de São Sebastião – CDSS no valor de R\$ 13.062.155; a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM no valor de R\$ 627.785.617; e o Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Estado São Paulo – IPT no valor de R\$16.965.000. A variação nos valores se deve à integralização de capital realizada pelas empresas, bem como ajustes e conciliações de saldos efetuados em trabalho conjunto entre a Contadoria Geral do Estado e as empresas envolvidas.

- Reserva de Capital:

	31/12/2024	31/12/2023
RESERVAS DE CAPITAL	(88.372.194)	(88.907.622)
Fundação para o Remédio Popular- Chopin	(9.446.706)	(9.982.133)
Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Est.	(9.382.379)	(9.382.379)
Fundação Padre Anchieta - Centro Paulista	(65.709.409)	(65.709.409)
Companhia Ambiental do Est. de S.Paulo - C	(3.833.701)	(3.833.701)

Representam parcela do resultado econômico anual das empresas estatais dependentes e Fundações que são regidas pela Lei das Sociedades Anônimas. Trata-se de recursos obtidos com o objetivo de reforçar o patrimônio das entidades. Em comparação a 2023, houve pequena redução no valor desse grupo contábil, totalizando, em 2024, o montante de R\$ 88.372.194.

As entidades que compõem esse valor são a Fundação para o Remédio Popular Chopin T. Lima – FURP com R\$ 9.446.706; o Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Estado de São Paulo – IPT com R\$ 9.382.379; a Fundação Padre Anchieta com R\$ 65.709.409; e a Companhia Ambiental do Estado de São Paulo – CETESB no valor R\$ 3.833.701.



- Ajuste da Avaliação Patrimonial:

	31/12/2024	31/12/2023
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	(3.308.295.746)	(2.247.829.316)
10067 - Junta Comercial do Estado de São F	35.841	35.841
37092 - CIA.Paulista de Trens Metropolitanos	(3.105.163.537)	(2.174.463.803)
37093 - CIA.do Metropolitano de São Paulo-M	(129.766.696)	
51045 - Fund.Sistema Estadual de Anal.Dad	(53.868.654)	(53.868.654)
53090 - DERSA-Desenvolvimento Rodoviári	(19.532.701)	(19.532.701)

Trata-se do valor resultante da avaliação dos bens com base no seu valor justo ou dos passivos. Valor justo é o montante pelo qual um ativo poderia ser trocado ou um passivo liquidado entre partes independentes, que possuam conhecimento adequado do negócio, em uma transação não forçada.

No exercício de 2024, a variação registrada reflete os ajustes aplicados pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos CPTM com variação nominal de R\$ 930.699.734, e pelo Metrô, que se tornou empresa dependente em 2024, sendo seus saldos incorporados ao Balanço Geral do Estado no valor de R\$ 129.766.696. Desta forma, esta conta representa o valor de R\$ 3.308.295.746, com um acréscimo de R\$ 1.060.466.430 em relação a 2023.

- Reserva de Lucro/Demais Reservas:

	31/12/2024	31/12/2023
RESERVAS DE LUCROS	(263.670)	(263.670)
Reserva de Incentivos Fiscais	(263.670)	(263.670)
Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Est. de S	(263.670)	(263.670)
DEMAIS RESERVAS	(492.954.288)	(492.954.288)
Reserva de Reavaliação	(492.954.288)	(492.954.288)
Fundação Padre Anchieta - Centro Paulista de Rá	(72.488.448)	(72.488.448)
Companhia Ambiental do Estado de S.P. - CETES	(18.998.540)	(18.998.540)
CIA.Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM	(401.467.300)	(401.467.300)

As Reservas de Lucros representam parcelas de valores do lucro líquido previstas na Lei das Sociedades Anônimas, destinadas a reforçar o patrimônio líquido da Entidade. No exercício de 2024, não houve variação em relação a 2023, sendo que o valor de R\$ 263.670 é registro referente ao Instituto de Pesquisas do Estado de São Paulo - IPT.

As Demais Reservas são compostas pelos registros da Fundação Padre Anchieta de R\$ 72.488.448, Companhia Ambiental do Estado de São Paulo – CETESB de R\$ 18.998.540 e Companhia de Trens Metropolitanos -CPTM de R\$ 401.467.300, que juntas somam o valor total apresentado de R\$ 492.954.288

- Resultados Acumulados:

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTADOS ACUMULADOS	965.041.996.442	1.019.328.184.148
Resultado do Exercício	(75.381.642.975)	294.742.926.277
Superávits ou Déficits do Exercício	(73.027.083.243)	294.070.518.119
Lucros e Prejuízos do Exercício	(2.354.559.732)	672.408.157
Resultados e Exercícios Anteriores	1.005.658.270.133	707.915.949.373
Superávits ou déficits Acumulados de Exercícios	1.006.786.831.011	695.893.260.531
Lucros e Prejuízos Acumulados de Exercícios An	(1.128.560.878)	12.022.688.842
Ajustes de Exercícios Anteriores	34.765.369.284	16.669.308.499

A partir de 2021, o grupo contábil do resultado acumulado passou a apresentar uma nova estrutura de segregação das informações, em razão da implementação de novos roteiros contábeis e a adequação ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Essa alteração trata duas nomenclaturas apresentadas no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, instituído pela Secretaria do Tesouro Nacional: a primeira, “Superávits ou Déficits Acumulados”, refere-se aos resultados apurados nos órgãos da administração direta, autarquias e fundações; a segunda, “Lucros ou Prejuízos Acumulados” refere-se à apuração do resultado nas empresas estatais dependentes.

No exercício de 2024, observou-se uma melhora significativa no item Resultado do Exercício, com a apresentação de um resultado positivo de R\$ 75.381.642.975, representando um superávit do exercício de R\$ 73.027.083.243 e o Lucro ou Prejuízo do Exercício de R\$ 2.354.559.732 derivado da movimentação das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas realizadas no exercício. O principal reflexo neste item foi causado pela redução do passivo atuarial do regime próprio de previdência e do sistema de proteção social dos militares que atingiram o montante de R\$ 133.135.374.144, sendo o maior passivo do Estado qualquer variação expressiva traz grandes reflexos no resultado patrimonial.

No item resultados acumulados de exercícios anteriores, o crescimento observado decorre da transposição de saldo do resultado do exercício de 2023 para o grupo de resultado acumulado de exercícios anteriores em 2024, sendo rotina anual na transposição de saldos, e impactada pela incorporação de saldo da Cia. do Metropolitano de São Paulo – Metrô.

- Ações em Tesouraria:

Representam valores de ações adquiridas pela própria entidade. Em 2024, houve variação no valor de R\$ 16.336 referente à incorporação de saldos da empresa Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô como empresa dependente.



- Patrimônio Líquido:

	31/12/2024	31/12/2023
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	838.625.529.336	946.218.698.657
Patrimonio Social e Capital Social	(121.868.785.069)	(68.867.121.866)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	(657.812.773)	(1.412.409.027)
Reservas de Capital	(88.372.194)	(88.907.622)
Ajustes de Avaliação Patrimonial	(3.308.295.746)	(2.247.829.316)
Reservas de Lucros	(263.670)	(263.670)
Demais Reservas	(492.954.288)	(492.954.288)
Resultados Acumulados	965.041.996.442	1.019.328.184.148
(-) Ações/Cotas em Tesouraria	16.634	298

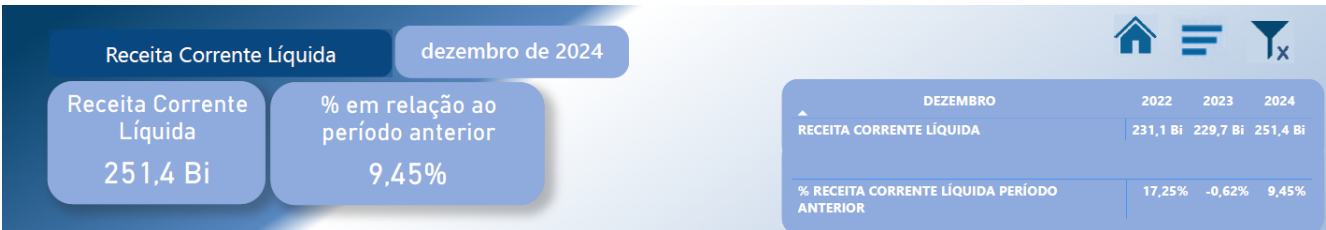
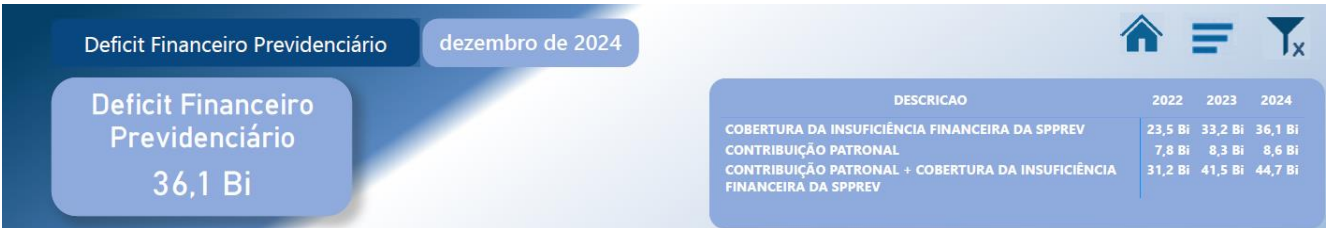
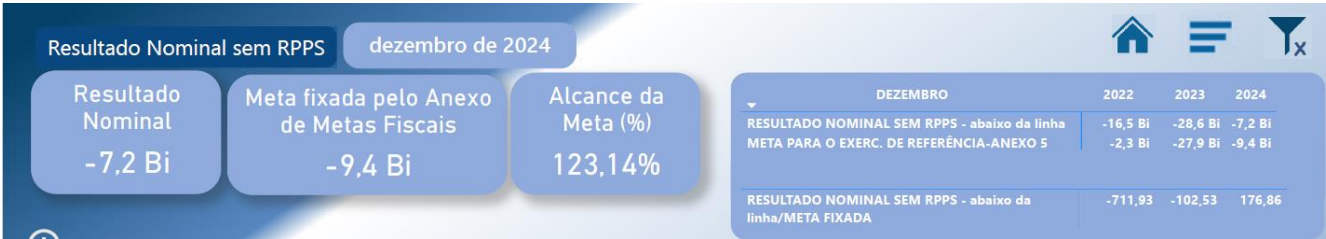
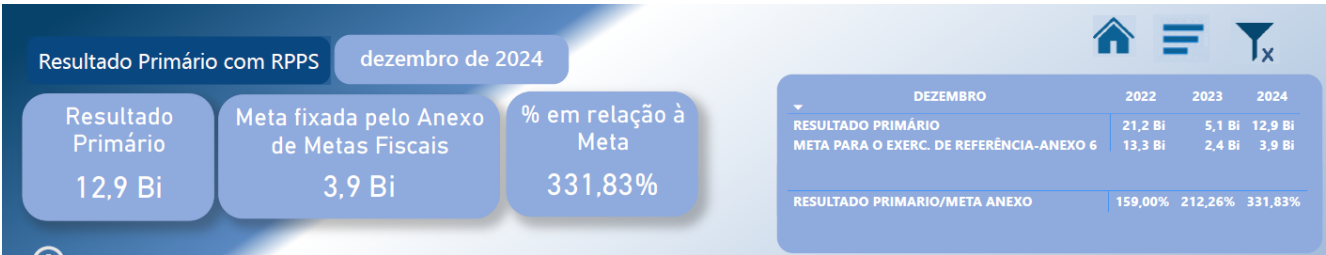
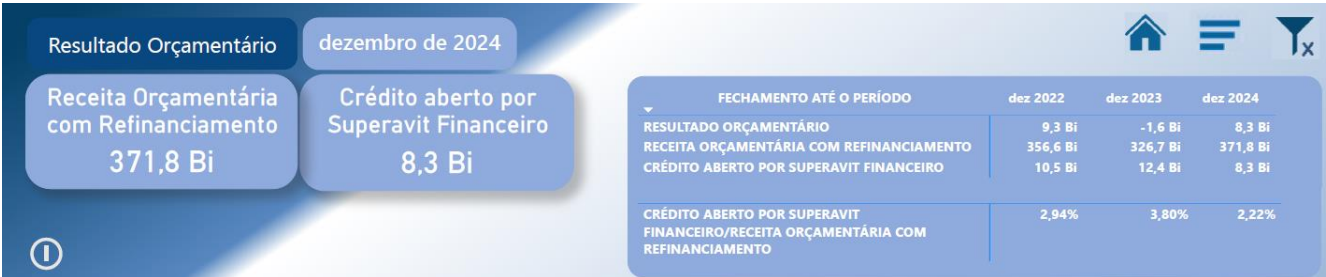
Apresentadas as movimentações dos grupos contábeis que compõem o patrimônio do Estado, tratamos agora o valor do item Patrimônio Líquido que reflete o resultado das movimentações dos valores relatados anteriormente. O Patrimônio Líquido do Estado de São Paulo, em 31.12.2024, apresentava passivo a descoberto de R\$ 838.625.529.336. No exercício de 2023, esse valor era de R\$ 946.218.698.657, o que representa uma redução do passivo a descoberto de 12,30%, indicando melhoria significativa na situação patrimonial do Estado.

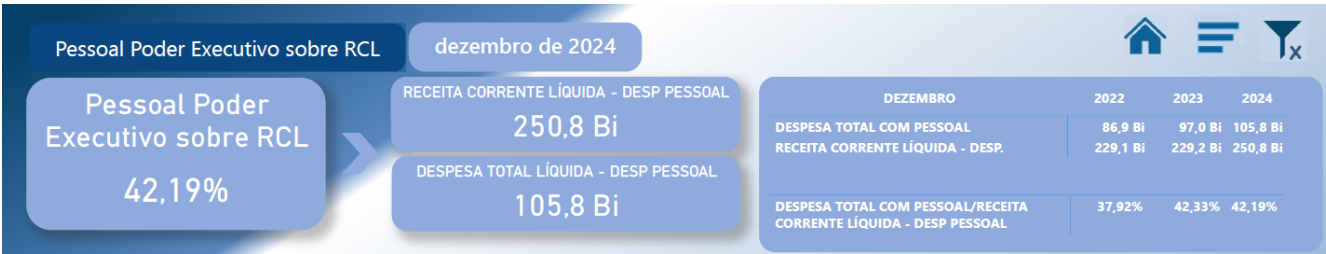
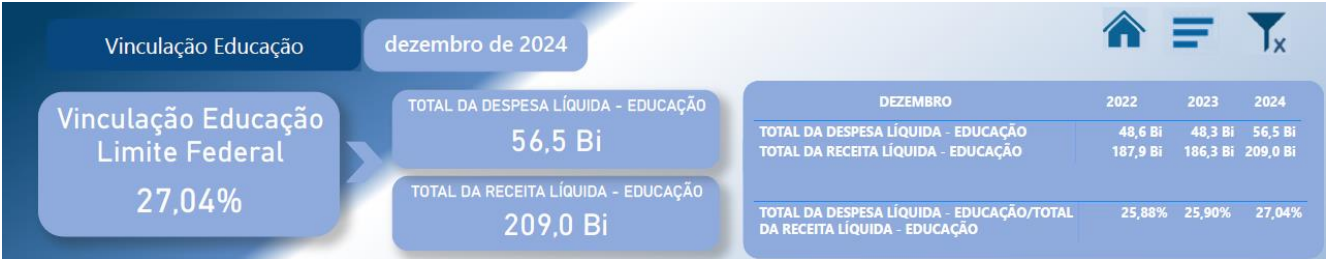
Destaque-se que o resultado econômico do exercício de 2024 foi superavitário no montante de R\$ 75.381.642.975 (conforme pode ser observado no Demonstrativo das variações Patrimoniais, apresentado - item 6.1.2.) e que o resultado de passivo a descoberto deve-se à atualização do saldo do Passivo Atuarial cujo montante é de R\$ 840.676.110.819 sendo que neste exercício houve a segregação das informações de passivo atuarial em dois grupos, os civis representando R\$ 634.561.142.641 e os militares do Sistema de Proteção Social dos Militares representando R\$ 206.114.968.178 conforme disposto no item 5.1.13 - Provisões.



9. INDICADORES E ANEXOS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

9.1 INDICADORES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL









9.2 ANEXOS - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

9.2.1 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Receitas

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO - 6o. BIMESTRE DE 2024

RECEITAS										Valores em Milhares (R\$)	
RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				SALDO				
			No Bimestre	%	Até o Bimestre	%					
								(b)	(c)	(a)	(d-c)
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	328.063.237	353.513.364	58.237.585	16,47	354.009.689	100,14	-496.325				
RECEITAS CORRENTES	303.626.570	330.391.025	56.712.104	17,17	330.808.495	100,13	-417.470				
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	233.629.952	251.673.257	42.699.413	16,97	251.871.553	100,08	-198.296				
Impostos	221.217.765	238.289.810	40.418.083	16,96	238.387.839	100,04	-98.028				
Taxas	12.412.186	13.383.446	2.281.330	17,05	13.483.715	100,75	-100.269				
Contribuição de Melhoria	1	1	0	0	0	0	1				
CONTRIBUIÇÕES	7.445.077	7.745.077	1.579.047	20,39	7.836.331	101,18	-91.254				
Contribuições Sociais	7.445.077	7.745.077	1.579.047	20,39	7.836.331	101,18	-91.254				
Contribuições Econômicas	0	0	0	0	0	0	0				
Contrib. p/ Entid. Privadas de Serv. Soc. e de Formação Profissional	0	0	0	0	0	0	0				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0	0	0	0	0	0	0				
RECEITA PATRIMONIAL	11.689.022	12.813.775	2.042.055	15,94	12.928.670	100,90	-114.895				
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	430.264	1.035.056	69.633	6,73	824.135	79,62	210.920				
Valores Mobiliários	7.197.903	8.371.184	1.373.959	16,41	8.458.099	101,04	-86.916				
Delegação de Serv. Púb. por Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	1.420.411	374.748	51.189	13,66	569.979	152,10	-195.231				
Exploração de Recursos Naturais	36.896	868	868	2,35	5.114	13,86	31.782				
Exploração do Patrimônio Intangível	750	750	5	0,62	387	51,55	363				
Cessão de Direitos	2.602.702	2.995.046	546.347	18,24	3.070.876	102,53	-75.830				
Demais Receitas Patrimoniais	96	96	54	55,92	79	82,57	17				
RECEITA AGROPECUÁRIA	73.794	73.794	8.349	11,31	56.236	76,21	17.558				
RECEITA INDUSTRIAL	149.462	149.462	23.075	15,44	97.586	65,29	51.876				
RECEITA DE SERVIÇOS	7.353.522	7.348.953	1.353.969	18,42	7.205.272	98,04	143.680				
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	268.755	268.755	69.936	26,02	246.797	91,83	21.958				
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	1.887.430	2.002.064	305.906	15,28	1.942.303	97,02	59.761				
Serviços e Atividades referentes à Saúde	3.251.536	2.997.687	589.815	19,68	2.981.109	99,45	16.578				
Serviços e Atividades Financeiras	236.118	40.000	0	0	30.000	75,00	10.000				
Outros Serviços	1.709.683	2.040.447	388.313	19,03	2.005.064	98,27	35.383				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	38.629.276	44.207.925	7.548.612	17,08	43.961.512	99,44	246.413				
Transferências da União e de suas Entidades	13.131.220	17.189.028	2.853.596	16,60	17.264.708	100,44	-75.679				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	27.922	27.922	0	0	9.443	33,82	18.479				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	5.004	2.114	0	0	0	0	2.114				
Transferências de Instituições Privadas	387.187	387.187	97.935	25,29	396.799	102,48	-9.612				
Transferências de Outras Instituições Públicas	25.075.542	26.599.272	4.596.695	17,28	26.278.199	98,79	321.073				
Transferências do Exterior	2.401	2.401	385	16,05	12.363	514,96	-9.962				
Outras Transferências	0	0	0	0	0	0	0				
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.656.466	6.378.783	1.457.584	22,85	6.851.334	107,41	-472.551				
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	2.028.218	2.245.272	329.166	14,66	1.703.381	75,87	541.891				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.030.816	1.269.766	293.370	23,10	1.344.843	105,91	-75.077				
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0	0	0	0	0	0	0				
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	0	0	0	0	0	0	0				
Demais Receitas Correntes	1.597.432	2.863.745	835.048	29,16	3.803.110	132,80	-939.365				
RECEITAS DE CAPITAL	24.436.667	23.122.338	1.525.481	6,40	23.201.193	100,34	-78.855				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.949.780	3.278.135	720.781	21,99	3.314.122	101,10	-35.987				
Operações de Crédito - Mercado Interno	2.314.170	642.526	715.250	111,32	2.067.295	321,75	-1.424.769				
Operações de Crédito - Mercado Externo	2.635.609	2.635.609	5.532	0,21	1.246.827	47,31	1.388.782				
ALIENAÇÃO DE BENS	16.389.291	15.901.960	22.661	0,14	15.799.624	99,36	102.335				
Alienação de Bens Móveis	12.707.896	15.730.564	14.324	0,09	15.760.107	100,19	-29.543				
Alienação de Bens Imóveis	381.396	171.396	8.337	4,86	39.518	23,06	131.878				
Alienação de Bens Intangíveis	3.300.000	0	0	0	0	0	0				
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0	0	0	0	0	0	0				
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	43.396	43.396	57.500	132,50	141.866	326,91	-98.470				
Transferências da União e de suas Entidades	38.777	38.777	56.741	146,33	136.900	353,04	-98.122				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0	0	0	0	0	0	0				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0	0	0	0	0	0	0				
Transferências de Instituições Privadas	4.619	4.619	758	16,42	4.967	107,54	-348				
Transferências de Outras Instituições Públicas	0	0	0	0	0	0	0				
Transferências do Exterior	0	0	0	0	0	0	0				
Demais Transferências de Capital	0	0	0	0	0	0	0				
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.054.199	3.898.847	724.539	18,58	3.945.581	101,20	-46.733				
Integralização do Capital Social	0	0	0	0	0	0	0				
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0	0	0	0	0	0	0				
Resgate de Títulos do Tesouro	0	0	0	0	0	0	0				
Demais Receitas de Capital	3.054.199	3.898.847	724.539	18,58	3.945.581	101,20	-46.733				
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	18.522.446	18.522.446	4.671.990	25,22	17.747.697	95,82	774.748				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	346.585.683	372.035.809	62.909.575	16,91	371.757.386	99,93	278.423				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	0	0	0	0	0	0	0				
Operações de Crédito - Mercado Interno	0	0	0	0	0	0	0				
Mobiliária	0	0	0	0	0	0	0				
Contratual	0	0	0	0	0	0	0				
Operações de Crédito - Mercado Externo	0	0	0	0	0	0	0				
Mobiliária	0	0	0	0	0	0	0				
Contratual	0	0	0	0	0	0	0				
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	346.585.683	372.035.809	62.909.575	16,91	371.757.386	99,93	278.423				
DEFÍCIT (VI)	0	0	0	0	0	0	0				
TOTAL COM DEFÍCIT (VII) = (V + VI)	346.585.683	372.035.809	62.909.575	16,91	371.757.386	99,93	278.423				
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0	8.256.961	0	0	8.256.961	0	0				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0	0	0	0	0	0	0				
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	0	8.256.961	0	0	8.256.961	0	0				
DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO	DESPESAS LIQUIDADAS	SALDO	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
	(d)	(e)	No Bimestre	Até o Bimestre	(g) = (e - f)	No Bimestre	Até o Bimestre	(i) = (e - h)	(k)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	328.063.237	361.878.411	64.336.552	345.724.836	16.153.575	72.451.215	335.692.615	26.185.796	312.038.354		
DESPESAS CORRENTES	295.644.337	320.554.194	56.916.765	309.956.737	10.597.456	64.601.618	302.757.806	17.796.387	280.381.350		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	133.547.994	138.390.021	28.766.773	134.385.482	4.004.540	31.452.021	134.385.482	4.004.540	122.022.310		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.170.990	15.179.990	2.294.840	14.888.401	291.589	2.294.840	14.888.401	291.589	14.888.401		
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	146.925.353	166.984.182	25.855.153	160.682.855	6.301.327	30.854.757	153.483.923	13.500.259	143.470.739		
Transferências a Municípios²	66.653.103	71.913.984	10.866.452	71.180.853	733.131	10.866.452	71.180.853	733.131	71.171.661		
Demais Despesas Correntes²	80.272.250	95.070.198	14.988.701	89.502.001	5.568.197	19.988.305	82.303.070	12.767.128	72.299.078		
DESPESAS DE CAPITAL	32.350.116	41.281.152	7.419.787	35.768.098	5.513.053	7.849.597	32.934.809	8.346.343	31.657.004		
INVESTIMENTOS	18.292.586	22.403.147	4.977.315	18.303.604	5.099.543	4.307.425	15.535.687	7.867.460	14.539.856		
INVERSÕES FINANCEIRAS	2.509.557	6.339.031	532.879	6.064.035	274.995	1.632.578	5.998.663	340.367	5.725.388		
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	11.547.974	11.538.974	1.909.594	11.400.458	138.515	1.909.594	11.400.458	138.515	11.391.760		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	68.784	43.066	0	43.066	0	0	43.066	0	43.066		
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	18.522.446	19.068.349	3.754.900	17.747.697	1.320.652	4.505.963	17.581.670	1.486.678	16.999.877		
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	346.585.683	380.946.760	68.091.452	363.472.533	17.474.227	76.957.178	353.274.285	27.672.475	328.948.231		
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)	346.585.683	380.946.760	68.091.452	363.472.533	17.474.227	76.957.178	353.274.285	27.672.475	328.948.231		
SUPERÁVIT (XIII)				8.284.853							
TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) = (XII + XIII)	346.585.683	380.946.760	68.091.452	371.757.386		76.957.178	353.274.285		328.948.231		
RESERVA DO RPPS											





9.2.2 Anexo 1 - Balanço Orçamentário – Despesas

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO - 6o. BIMESTRE DE 2024

Valores em Milhares (R\$)									
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS				SALDO		
			No Bimestre (b)	%	Até o Bimestre (c)	%			
								(b/a)	(c/a)
(a-c)									
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	18.522.446	18.522.446	4.671.990	25,22	17.747.697	95,82		774.748	
RECEITAS CORRENTES	12.842.420	12.842.420	3.070.370	23,91	13.255.209	103,21		-412.790	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0	0	0		0			0	
Impostos	0	0	0		0			0	
Taxas	0	0	0		0			0	
Contribuição de Melhoria	0	0	0		0			0	
CONTRIBUIÇÕES	8.519.439	8.519.439	1.742.902	20,46	8.569.802	100,59		-50.362	
Contribuições Sociais	8.519.439	8.519.439	1.742.902	20,46	8.569.802	100,59		-50.362	
Contribuições Econômicas	0	0	0		0			0	
Contribuições p/ Entid. Privadas de Serv. Social e de Formação Profissional	0	0	0		0			0	
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0	0	0		0			0	
RECEITA PATRIMONIAL	0	0	0		0			0	
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0	0	0		0			0	
Valores Mobiliários	0	0	0		0			0	
Delegação de Serv. Púb. por Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	0	0	0		0			0	
Exploração de Recursos Naturais	0	0	0		0			0	
Exploração do Patrimônio Intangível	0	0	0		0			0	
Cessão de Direitos	0	0	0		0			0	
Demais Receitas Patrimoniais	0	0	0		0			0	
RECEITA AGROPECUÁRIA	5.312	5.312	1.159	21,82	4.856	91,41		456	
RECEITA INDUSTRIAL	0	0	0		0			0	
RECEITA DE SERVIÇOS	2.234.647	2.234.647	728.737	32,61	2.464.658	110,29		-230.011	
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	108.174	108.174	18.035	16,67	108.174	100,00		0	
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	0	0	0		0			0	
Serviços e Atividades referentes à Saúde	1.805.394	1.805.394	384.161	21,28	1.611.597	89,27		193.796	
Serviços e Atividades Financeiras	0	0	0		0			0	
Outros Serviços	321.079	321.079	326.541	101,70	744.887	231,99		-423.807	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0	0	0		0			0	
Transferências da União e de suas Entidades	0	0	0		0			0	
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0	0	0		0			0	
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0	0	0		0			0	
Transferências de Instituições Privadas	0	0	0		0			0	
Transferências de Outras Instituições Públicas	0	0	0		0			0	
Transferências do Exterior	0	0	0		0			0	
Outras Transferências	0	0	0		0			0	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.083.020	2.083.020	597.571	28,69	2.215.893	106,38		-132.873	
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0	0	0		0			0	
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.083.020	2.083.020	597.571	28,69	2.215.893	106,38		-132.873	
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	0	0	0		0			0	
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	0	0	0		0			0	
Demais Receitas Correntes	0	0	0		0			0	
RECEITAS DE CAPITAL	5.680.026	5.680.026	1.601.620	28,20	4.492.488	79,09		1.187.538	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0	0	0		0			0	
Operações de Crédito - Mercado Interno	0	0	0		0			0	
Operações de Crédito - Mercado Externo	0	0	0		0			0	
ALIENAÇÃO DE BENS	0	0	0		0			0	
Alienação de Bens Móveis	0	0	0		0			0	
Alienação de Bens Imóveis	0	0	0		0			0	
Alienação de Bens Intangíveis	0	0	0		0			0	
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0	0	0		0			0	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0	0	0		0			0	
Transferências da União e de suas Entidades	0	0	0		0			0	
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0	0	0		0			0	
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0	0	0		0			0	
Transferências de Instituições Privadas	0	0	0		0			0	
Transferências de Outras Instituições Públicas	0	0	0		0			0	
Transferências do Exterior	0	0	0		0			0	
Demais Transferências de Capital	0	0	0		0			0	
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5.680.026	5.680.026	1.601.620	28,20	4.492.488	79,09		1.187.538	
Integralização do Capital Social	907.471	907.471	1.451.223	159,92	4.162.745	458,72		-3.255.274	
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro	0	0	0		0			0	
Resgate de Títulos do Tesouro	0	0	0		0			0	
Demais Receitas de Capital	4.772.555	4.772.555	150.397	3,15	329.743	6,91		4.442.812	

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			No Bimestre	Até o Bimestre		No Bimestre	Até o Bimestre			
(d)	(e)									(k)
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IX)	18.522.446	19.068.349	3.754.900	17.747.697	1.320.652	4.505.963	17.581.670	1.486.678	16.909.877	166.027
DESPESAS CORRENTES	12.842.420	13.656.513	2.653.925	13.255.209	401.304	3.003.654	13.188.493	468.020	12.824.210	66.716
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.840.724	10.005.721	1.941.363	9.697.626	308.095	1.988.828	9.697.626	308.095	9.546.298	0
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	98.031	107.031	4.297	101.378	5.653	4.297	101.378	5.653	101.378	0
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.903.664	3.543.761	708.265	3.456.205	87.555	1.010.529	3.389.489	154.272	3.176.535	66.716
DESPESAS DE CAPITAL	5.680.026	5.411.836	1.100.975	4.492.488	919.348	1.502.310	4.393.177	1.018.658	4.085.666	99.311
INVESTIMENTOS	240.754	168.682	90.273	164.689	3.992	42.814	66.179	102.502	61.957	98.510
INVERSÕES FINANCEIRAS	5.313.606	5.111.488	1.001.629	4.201.034	910.453	1.450.423	4.200.234	911.254	3.896.945	800
RESERVA DE CONTINGÊNCIA										
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	125.666	131.666	9.073	126.764	4.902	9.073	126.764	4.902	126.764	0

FONTE: Siafem, STE/CGE,
NOTAS:
1) O déficit será apurado pela diferença entre a receita realizada e a despesa liquidada nos cinco primeiros bimestres e a despesa empenhada no último bimestre.
2) Essa linha será apresentada somente no Demonstrativo aplicado aos Estados.
3) Previsões Inicial e Atualizada são apresentadas líquidas da previsão de deduções da receita;
4) Saldo de exercícios anteriores = créditos adicionais concedidos por superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício anterior;
5) O valor dos recursos orçamentários contingenciados no período em referência é de R\$335.762;
6) As despesas pagas pertencem à execução orçamentária do exercício de referência. O pagamento de Restos a Pagar do período foi de R\$30.008.088.





9.2.3 Anexo 2 - Demonstrativo da Execução das despesas por Função/Subfunção

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6º BIMESTRE

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											Valores em milhares (R\$)	
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS			SALDO	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%		No Bimestre	Até o Bimestre	%			
	(a)	(b)	(b)	(b/total b)	(c) = (a-b)		(d)	(d/total d)	(e) = (a-d)	(f)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	328.063.237	361.878.411	64.336.552	345.724.836	95,12%	16.153.575	72.451.215	335.692.615	95,02%	26.185.796	10.032.221	
01 LEGISLATIVA	3.271.796	3.328.892	620.693	3.197.489	0,88%	131.403	643.910	3.075.128	0,87%	253.764	122.361	
031 Ação Legislativa	1.330.728	1.282.065	224.893	1.208.172	0,33%	73.893	254.182	1.159.495	0,33%	122.569	48.677	
032 Controle Externo	892.016	975.724	184.539	964.787	0,27%	10.937	190.183	935.632	0,26%	40.092	29.155	
122 Administração Geral												
- Demais Subfunções	1.049.052	1.071.103	211.261	1.024.530	0,28%	46.573	199.544	980.001	0,28%	91.102	44.529	
02 JUDICIÁRIA	19.321.965	20.784.611	3.686.011	19.926.952	5,48%	857.659	4.096.589	19.318.459	5,47%	1.466.153	608.494	
061 Ação Judiciária	12.920.074	14.200.556	2.599.582	13.557.120	3,73%	643.436	2.934.052	13.197.548	3,74%	1.003.009	359.572	
062 Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário												
122 Administração Geral												
- Demais Subfunções	6.401.891	6.584.055	1.086.429	6.369.832	1,75%	214.223	1.162.537	6.120.911	1,73%	463.144	248.921	
03 ESSENCIAL A JUSTIÇA	7.096.517	7.610.448	1.469.242	7.386.697	2,03%	223.751	1.620.549	7.333.423	2,08%	277.025	53.274	
091 Defesa da Ordem Jurídica	113.662	71.533	1.587	57.271	0,02%	14.262	8.567	48.610	0,01%	22.923	8.661	
092 Representação Judicial e Extrajudicial	1.963.708	1.957.249	327.841	1.842.807	0,51%	114.442	416.837	1.837.082	0,52%	120.168	5.726	
122 Administração Geral												
- Demais Subfunções	5.019.148	5.581.666	1.139.814	5.486.619	1,51%	95.047	1.195.145	5.447.732	1,54%	133.934	38.887	
04 ADMINISTRAÇÃO	7.903.518	9.178.219	1.942.129	8.343.446	2,30%	834.773	2.075.762	6.861.596	1,94%	2.316.623	1.481.850	
121 Planejamento e Orçamento	72.078	75.571	14.266	70.358	0,02%	5.213	18.328	70.358	0,02%	5.213		
122 Administração Geral	3.033.008	3.089.666	452.158	2.970.803	0,02%	128.863	689.045	2.869.942	0,01%	229.725	100.861	
123 Administração Financeira	179.688	178.041	-7.143	55.117	0,02%	122.924	9.262	49.809	0,01%	128.232	5.309	
124 Controle Interno	26.509	19.139	4.069	18.047	0,00%	1.092	4.069	18.047	0,01%	1.092		
125 Normatização e Fiscalização	766.046	823.165	72.050	652.584	0,18%	170.581	390.550	652.584	0,18%	170.581		
126 Tecnologia da Informação	1.216.671	1.747.046	323.005	1.426.830	0,39%	320.215	401.594	1.208.165	0,34%	538.881	218.666	
127 Ordenamento Territorial	676.767	1.637.097	293.449	1.574.058	0,43%	63.040	374.534	1.223.125	0,35%	413.973	350.933	
128 Formação de Recursos Humanos	3.656	3.249	402	1.362	0,00%	1.887	651	1.362	0,00%	1.887		
129 Administração de Receitas	429.419	396.396	55.151	386.520	0,11%	9.876	60.338	386.302	0,11%	10.093	217	
130 Administração de Concessões	1.184.312	824.274	704.567	817.274	0,22%	6.999	58.725	64.805	0,02%	759.469	752.469	
131 Comunicação Social												
- Demais Subfunções	315.363	374.575	30.155	370.492	0,10%	4.083	68.656	317.098	0,09%	57.478	53.395	
06 SEGURANÇA PÚBLICA	17.226.868	16.989.251	2.948.341	16.664.152	4,58%	325.099	3.364.802	16.336.935	4,62%	652.316	327.217	
181 Policiamento	14.832.553	14.820.281	2.639.793	14.561.762	4,01%	258.519	2.952.837	14.374.783	4,07%	445.498	186.979	
182 Defesa Civil	82.109	79.545	9.268	50.608	0,01%	28.937	17.559	35.583	0,01%	43.961	15.024	
183 Informação e Inteligência	1.230.448	1.269.161	223.006	1.256.166	0,35%	12.995	247.788	1.186.526	0,34%	82.635	69.640	
122 Administração Geral	558.090	565.542	58.919	542.241	0,15%	23.300	117.923	498.665	0,14%	66.877	43.577	
- Demais Subfunções	523.668	254.724	17.354	253.376	0,07%	1.348	28.695	241.378	0,07%	13.345	11.997	
08 ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.144.134	1.246.773	192.610	1.128.144	0,31%	118.629	364.957	1.094.318	0,31%	152.455	33.826	
244 Assistência Comunitária	421.125	463.949	94.555	417.487	0,11%	46.463	159.088	410.425	0,12%	53.525	7.062	
122 Administração Geral	169.372	206.609	49.222	144.463	0,04%	61.606	42.390	127.022	0,04%	79.047	17.441	
- Demais Subfunções	553.637	576.755	48.833	566.194	0,16%	10.561	163.479	556.871	0,16%	19.884	9.323	
09 PREVIDÊNCIA SOCIAL	28.393.400	30.485.341	5.911.440	29.574.725	8,14%	910.616	5.943.282	29.500.585	8,35%	984.755	74.139	
271 Previdência Básica												
272 Previdência do Regime Estatutário	26.079.857	28.191.390	5.476.442	27.326.154	7,52%	865.236	5.475.590	27.265.470	7,72%	925.921	60.685	
273 Previdência Complementar	2.112.331	2.087.530	431.012	2.065.250	0,57%	22.280	431.012	2.065.250	0,58%	22.280		
274 Previdência Especial	37.246	35.101	5.672	35.054	0,01%	46	5.672	35.054	0,01%	46		
122 Administração Geral	157.851	165.014	-2.658	141.994	0,04%	23.019	30.035	128.539	0,04%	36.474	13.455	
- Demais Subfunções	6.115	6.305	973	6.272	0,00%	34	973	6.272	0,00%	34		
10 SAÚDE	33.529.282	42.709.774	6.979.946	40.427.824	11,12%	2.282.751	8.290.134	38.210.931	10,82%	4.498.844	2.216.093	
301 Atenção Básica	408.743	829.437	37.180	649.972	0,18%	179.465	41.614	647.688	0,18%	181.750	2.285	
302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial	28.358.957	36.043.979	5.356.997	34.247.261	9,42%	1.796.718	7.276.241	33.218.678	9,40%	2.825.301	1.028.582	
303 Suporte Profilático e Terapêutico	2.332.695	3.308.147	1.109.609	3.271.846	0,90%	36.301	474.008	2.325.747	0,66%	982.400	946.099	
304 Vigilância Sanitária	6.928	4.868	845	4.727	0,00%	141	1.010	4.719	0,00%	149	8	
305 Vigilância Epidemiológica	39.632	113.941	47.125	89.607	0,02%	24.334	17.803	54.437	0,02%	59.504	35.170	
306 Alimentação e Nutrição	165.000	117.366	-44.048	114.567	0,03%	2.799	18.060	113.027	0,03%	4.339	1.540	
122 Administração Geral	1.523.124	1.584.888	333.651	1.374.274	0,38%	210.614	310.236	1.199.943	0,34%	393.944	183.390	
- Demais Subfunções	694.182	707.148	138.588	674.769	0,19%	32.379	151.163	655.691	0,19%	51.457	19.078	
11 TRABALHO	312.191	82.959	9.733	72.939	0,02%	10.020	37.359	67.813	0,02%	15.146	5.126	
331 Proteção e Benefícios ao Trabalhador												
332 Relações de Trabalho												
333 Empregabilidade	265.337	82.665	9.852	72.822	0,02%	9.844	37.326	67.696	0,02%	14.970	5.126	
334 Fomento ao Trabalho	46.854	293	-119	117	0,00%	176	33	117	0,00%	176		
122 Administração Geral												
- Demais Subfunções												
12 EDUCAÇÃO	65.510.800	70.726.707	16.238.444	67.871.153	18,67%	2.855.554	17.734.807	64.967.534	18,39%	5.759.172	2.903.618	
361 Ensino Fundamental												
362 Ensino Médio	9.198.133	6.681.818	1.186.511	6.568.529	1,81%	113.290	1.457.097	6.513.516	1,84%	168.302	55.012	
363 Ensino Profissional	1.229.931	1.536.030	155.442	1.504.790	0,41%	31.240	427.993	1.482.716	0,42%	53.314	22.074	
364 Ensino Superior	7.593.508	8.172.667	2.370.028	7.589.624	2,09%	583.043	3.053.654	7.352.230	2,08%	820.436	237.393	
365 Educação Infantil												
366 Educação de Jovens e Adultos												
367 Educação Especial	512.416	459.619	34.799	450.900	0,12%	8.719	66.956	403.378	0,11%	56.241	47.521	
368 Educação Básica	20.064.396	25.255.807	6.068.928	24.938.528	6,86%	317.278	5.852.854	23.000.898	6,51%	2.254.909	1.937.631	
122 Administração Geral	4.877.926	5.668.715	1.940.885	5.239.031	1,44%	429.684	2.368.075	4.689.121	1,33%	979.594	549.910	
- Demais Subfunções	22.034.490	22.952.051	4.481.851	21.579.751	5,94%	1.372.300	4.508.179	21.525.675	6,09%	1.426.376	54.076	
13 CULTURA	1.196.609	1.600.494	107.004	1.538.006	0,42%	62.488	641.133	1.518.969	0,43%	81.526	19.038	
391 Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	14.215	6.447	41	5.429	0,00%	1.018	995	4.773	0,00%	1.674	656	
392 Difusão Cultural	1.162.627	1.573.593	104.835	1.512.396	0,42%	61.197	635.674	1.494.063	0,42%	79.530	18.333	
122 Administração Geral	19.768	20.455	2.128	20.182	0,01%	273	4.464	20.133	0,01%	322	49	
- Demais Subfunções												
14 DIREITOS DA CIDADANIA	6.626.972	7.054.339	1.166.143	6.483.586	1,78%	570.753	1.442.737	6.365.438	1,80%	688.901	118.148	
421 Custódia e Reintegração Social	4.606.706	4.666.251	886.659	4.517.880	1,24%	148.371	1.028.773	4.425.011	1,25%	241.239	92.868	
422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	232.522	455.508	33.947	185.164	0,05%	270.344	53.895	178.967	0,05%	276.541	6.197	
423 Assistência aos Povos Indígenas												
122 Administração Geral	478.201	562.387	54.207	444.466	0,12%	1						



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6º BIMESTRE

Valores em milhares (R\$)											
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%		No Bimestre	Até o Bimestre	%		
		(a)	(b)	(b/total b)	(c) = (a-b)		(d)	(d/total d)	(e) = (a-d)	(f)	
17 SANEAMENTO	725.746	730.123	137.387	655.108	0.18%	75.014	225.949	647.153	0.18%	82.970	7.955
511 Saneamento Básico Rural											
512 Saneamento Básico Urbano	44.784	9.756	63	9.756	0.00%	0	771	6.773	0.00%	2.982	2.982
122 Administração Geral	387.750	422.106	46.045	379.287	0.10%	42.820	107.205	375.520	0.11%	46.586	3.767
- Demais Subfunções	293.212	298.261	91.279	266.066	0.07%	32.195	117.974	264.859	0.07%	33.401	1.206
18 GESTÃO AMBIENTAL	3.214.586	3.243.701	543.415	2.546.317	0.70%	697.383	764.420	2.272.257	0.64%	971.444	274.060
541 Preservação e Conservação Ambiental	310.868	356.539	35.805	330.614	0.09%	25.925	75.699	290.543	0.08%	65.996	40.071
542 Controle Ambiental	659.545	838.184	249.664	778.011	0.21%	60.173	269.420	741.704	0.21%	96.479	36.307
543 Recuperação de Áreas Degradadas											
544 Recursos Hídricos											
545 Meteorologia	2.039.796	1.828.095	234.948	1.228.702	0.34%	599.393	375.304	1.050.501	0.30%	777.594	178.201
122 Administração Geral	172.617	189.442	16.892	178.605	0.05%	10.838	37.891	159.123	0.05%	30.320	19.482
- Demais Subfunções	31.760	31.440	6.107	30.386	0.01%	1.055	6.107	30.386	0.01%	1.055	
19 CIÊNCIA E TECNOLOGIA	2.681.093	3.159.108	35.971	2.595.251	0.71%	563.856	671.629	1.981.405	0.56%	1.177.702	613.846
571 Desenvolvimento Científico	1.426.974	1.407.950	67.032	1.223.369	0.34%	184.581	146.659	646.244	0.18%	761.706	577.125
572 Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	775.480	998.201	-229.912	698.852	0.19%	299.349	216.669	693.787	0.20%	304.414	5.065
573 Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico	51.192	50.879	-8.627	40.252	0.01%	10.627	5.277	40.252	0.01%	10.627	
122 Administração Geral	199.713	461.361	208.924	413.087	0.11%	48.274	257.415	381.431	0.11%	79.930	31.656
- Demais Subfunções	227.735	240.716	-1.445	219.691	0.06%	21.026	45.609	219.691	0.06%	21.026	
20 AGRICULTURA	903.776	953.943	145.350	932.526	0.26%	21.417	172.896	878.429	0.25%	75.515	54.098
605 Abastecimento											
606 Extensão Rural	433.602	494.478	54.421	490.819	0.14%	3.659	55.228	477.506	0.14%	16.971	13.313
607 Irrigação											
608 Promoção da Produção Agropecuária	31.178	6.407	-234	3.659	0.00%	2.747	2.114	3.158	0.00%	3.249	501
609 Defesa Agropecuária	92.458	94.011	23.066	91.068	0.03%	2.943	21.654	86.809	0.02%	7.202	4.259
122 Administração Geral	148.169	172.005	27.947	164.873	0.05%	7.131	49.563	130.034	0.04%	41.971	34.839
- Demais Subfunções	216.370	187.043	40.130	182.107	0.05%	4.936	44.337	180.921	0.05%	6.122	1.186
21 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	116.131	121.434	9.506	106.414	0.03%	15.020	20.657	91.908	0.03%	29.526	14.506
631 Reforma Agrária	92.454	93.140	6.347	80.717	0.02%	12.423	15.345	67.292	0.02%	25.848	13.425
122 Administração Geral	23.677	28.294	3.159	25.697	0.01%	2.597	5.312	24.616	0.01%	3.678	1.081
- Demais Subfunções											
22 INDÚSTRIA	20	18				18				18	
661 Promoção Industrial	20	18				18				18	
23 COMÉRCIO E SERVIÇOS	869.391	328.341	60.561	285.144	0.08%	43.198	142.552	282.789	0.08%	45.552	2.355
691 Promoção Comercial	44.362	80.817	35.310	69.897	0.02%	10.920	43.345	67.770	0.02%	13.047	2.127
694 Serviços Financeiros	9.508	3.859	-201	349	0.00%	3.509	31	306	0.00%	3.552	43
695 Turismo	673.767	96.292	30.773	85.875	0.02%	10.416	47.197	85.875	0.02%	10.416	
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções	141.754	147.374	-5.320	129.022	0.04%	18.353	51.979	128.837	0.04%	18.537	185
24 COMUNICAÇÕES	100.207	170.677	-3.646	164.978	0.05%	5.699	23.170	80.363	0.02%	90.315	84.615
- Demais Subfunções	100.207	170.677	-3.646	164.978	0.05%	5.699	23.170	80.363	0.02%	90.315	84.615
25 ENERGIA	27.685	26.900	7.464	16.398	0.00%	10.502	7.403	14.606	0.00%	12.294	1.792
751 Conservação de Energia											
752 Energia Elétrica	10	10				10				10	
754 Biocombustíveis	30	1.450	1.450	1.450							
122 Administração Geral	3.170	1.000		1.000	0.00%		700	700	0.00%	300	300
- Demais Subfunções	24.515	24.450	6.014	13.948	0.00%	10.502	6.703	13.906	0.00%	10.544	42
26 TRANSPORTE	19.151.238	24.661.423	3.859.715	21.865.102	6.02%	2.796.320	5.835.530	20.914.195	5.92%	3.747.227	950.907
781 Transporte Aéreo	10	10				10				10	
782 Transporte Rodoviário	2.813.200	6.255.521	1.209.746	5.806.351	1.60%	449.170	844.032	5.066.069	1.43%	1.189.452	740.282
783 Transporte Ferroviário	3.787.297	3.814.161	487.234	3.743.242	1.03%	70.919	1.088.498	3.742.770	1.06%	71.391	472
784 Transporte Hidroviário	264.763	547.380	114.606	517.727	0.14%	29.653	124.370	426.077	0.12%	121.302	91.649
122 Administração Geral	542.439	549.405	-9.899	482.503	0.13%	66.902	125.313	461.718	0.13%	87.687	20.784
- Demais Subfunções	11.743.539	13.494.956	2.058.027	11.315.280	3.11%	2.179.676	3.653.317	11.217.561	3.18%	2.277.395	97.719
27 DESPORTO ELAZER	245.127	31.228	249.171	39.870	0.07%	39.870	48.203	228.024	0.06%	61.016	21.146
811 Desporto de Rendimento	114.858	132.278	10.229	109.418	0.03%	22.860	21.253	109.418	0.03%	22.860	
812 Desporto Comunitário	45.010	65.735	13.383	58.515	0.02%	7.221	4.974	38.140	0.01%	27.595	20.375
813 Lazer	3.104	5.099	62	2.431	0.00%	2.668	149	2.431	0.00%	2.668	
122 Administração Geral	80.675	82.657	7.573	78.629	0.02%	4.027	21.805	77.858	0.02%	4.799	772
- Demais Subfunções	1.480	3.272	-19	178	0.00%	3.094	22	178	0.00%	3.094	
28 ENCARGOS ESPECIAIS	106.674.577	113.007.803	17.632.770	110.436.347	30.38%	2.571.456	17.632.820	110.436.347	31.26%	2.571.456	
843 Serviço da Dívida Interna	22.434.881	22.326.881	3.546.599	22.003.505	6.05%	323.376	3.546.599	22.003.505	6.23%	323.376	
844 Serviço da Dívida Externa	3.888.711	3.981.711	472.790	3.885.538	1.07%	96.174	472.790	3.885.538	1.10%	96.174	
845 Transferências	66.676.090	72.019.339	10.864.875	71.287.626	19.61%	731.713	10.864.875	71.287.626	20.18%	731.713	
846 Outros Encargos Especiais	13.674.895	14.679.872	2.748.506	13.259.678	3.65%	1.420.194	2.748.556	13.259.678	3.75%	1.420.194	
999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA	68.784	43.066			0.00%	43.066			0.00%	43.066	
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	18.522.446	19.068.349	3.754.900	17.747.697	4.88%	1.320.652	4.505.963	17.581.670	4.98%	1.486.678	166.027
TOTAL (III) = (I + II)	346.585.683	380.946.760	68.091.452	363.472.533	100%	17.474.227	76.957.178	353.274.285	100%	27.672.475	10.198.248

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 23/01/2025

Notas:

- As despesas da Dotação Inicial são as fixadas na Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022, e as despesas da Dotação Atualizada incorporam as alterações decorrentes de adequações de procedimentos determinadas pela referida lei, em seu art. 12 (insuficiência financeira da SPPREV) e art. 13 (FUNDEB), em conformidade às metodologias preconizadas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Esses ajustes orçamentários foram efetivados pelo Decreto nº 67.446, de 13 de janeiro de 2023.
- 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.
- Na dotação atualizada das despesas (exceto intra orçamentárias) do período em referência estão incluídos os recursos orçamentários contingenciados no valor de R\$ 288.309 mil





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6º BIMESTRE

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")											Valores em milhares (R\$)
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre	%		No Bimestre	Até o Bimestre	%		
		(a)	(b)	(b/III b)			(d)	(d/III d)			
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (II)	18.522.446	19.068.349	3.754.900	17.747.697	100.00%	1.320.652	4.505.963	17.581.670	100.00%	1.486.678	166.027
01 LEGISLATIVA	208.686	205.528	38.493	197.356	1.11%	8.172	38.809	197.356	1.12%	8.172	
031 Ação Legislativa	53.316	53.328	9.072	46.002	0.26%	7.326	9.182	46.002	0.26%	7.326	
032 Controle Externo	155.370	152.200	29.421	151.354	0.85%	846	29.627	151.354	0.86%	846	
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
02 JUDICIÁRIA	1.940.903	2.009.746	399.193	2.003.305	11.29%	6.441	401.494	2.003.305	11.39%	6.441	
061 Ação Judiciária	1.940.903	2.009.746	399.193	2.003.305	11.29%	6.441	401.494	2.003.305	11.39%	6.441	
062 Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário											
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
03 ESSENCIAL A JUSTIÇA	687.364	716.954	141.643	710.286	4.00%	6.668	142.156	710.286	4.04%	6.668	
091 Defesa da Ordem Jurídica											
092 Representação Judicial e Extrajudicial	230.959	243.798	48.095	237.307	1.34%	6.491	48.168	237.307	1.35%	6.491	
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
04 ADMINISTRAÇÃO	360.922	382.288	67.090	378.512	2.13%	3.776	73.464	378.512	2.15%	3.776	
121 Planejamento e Orçamento											
122 Administração Geral	352.699	376.377	66.060	372.741	2.10%	3.636	72.435	372.741	2.12%	3.636	
123 Administração Financeira											
124 Controle Interno	6.270	4.011	723	3.948	0.02%	63	723	3.948	0.02%	63	
125 Normatização e Fiscalização											
126 Tecnologia da Informação											
127 Ordenamento Territorial	118	118	14	64	0.00%	54	14	64	0.00%	54	
128 Formação de Recursos Humanos											
129 Administração de Receitas											
130 Administração de Concessões											
131 Comunicação Social											
- Demais Subfunções	1.835	1.783	293	1.759	0.01%	23	293	1.759	0.01%	23	
05 DEFESA NACIONAL											
151 Defesa Aérea											
152 Defesa Naval											
153 Defesa Terrestre											
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
06 SEGURANÇA PÚBLICA	1.049.989	1.048.099	207.844	1.047.674	5.90%	425	211.721	1.047.674	5.96%	425	
181 Policiamento	878.813	854.516	174.805	854.164	4.81%	353	178.682	854.164	4.86%	353	
182 Defesa Civil											
183 Informação e Inteligência	142.062	136.489	26.238	136.469	0.77%	20	26.238	136.469	0.78%	20	
122 Administração Geral	20.536	20.336	4.231	20.308	0.11%	28	4.231	20.308	0.12%	28	
- Demais Subfunções	7.778	36.758	2.570	36.733	0.21%	24	2.570	36.733	0.21%	24	
07 RELAÇÕES EXTERIORES											
211 Relações Diplomáticas											
212 Cooperação Internacional											
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
08 ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.198	8.109	599	3.026	0.02%	5.083	608	3.026	0.02%	5.083	
241 Assistência ao Idoso											
242 Assistência ao Portador de Deficiência											
243 Assistência à Criança e ao Adolescente											
244 Assistência Comunitária											
122 Administração Geral	3.198	8.109	599	3.026	0.02%	5.083	608	3.026	0.02%	5.083	
- Demais Subfunções											
09 PREVIDÊNCIA SOCIAL	16	16				16				16	
271 Previdência Básica											
272 Previdência do Regime Estatutário											
273 Previdência Complementar											
274 Previdência Especial											
122 Administração Geral	16	16				16				16	
- Demais Subfunções											
10 SAÚDE	2.431.483	2.438.171	482.080	2.201.233	12.40%	236.938	488.851	2.201.233	12.52%	236.938	
301 Atenção Básica	192.424	193.581	40.992	193.409	1.09%	172	41.855	193.409	1.10%	172	
302 Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.954.379	1.948.950	413.046	1.724.797	9.72%	224.153	417.975	1.724.797	9.81%	224.153	
303 Suporte Profilático e Terapêutico											
304 Vigilância Sanitária											
305 Vigilância Epidemiológica											
306 Alimentação e Nutrição											
122 Administração Geral	10.645	10.607	923	10.299	0.06%	308	1.902	10.299	0.06%	308	
- Demais Subfunções	274.035	285.034	27.118	272.728	1.54%	12.305	27.118	272.728	1.55%	12.305	
11 TRABALHO	1.632	1.413	247	1.392	0.01%	21	247	1.392	0.01%	21	
331 Proteção e Benefícios ao Trabalhador											
332 Relações de Trabalho											
333 Empregabilidade	1.632	1.413	247	1.392	0.01%	21	247	1.392	0.01%	21	
334 Fomento ao Trabalho											
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
12 EDUCAÇÃO	3.719.111	4.211.753	845.993	4.128.126	23.26%	83.627	975.959	3.962.899	22.54%	248.854	165.227
361 Ensino Fundamental											
362 Ensino Médio	833.382	620.123	111.885	617.887	3.48%	2.236	111.885	617.887	3.51%	2.236	
363 Ensino Profissional	9.578	9.431	-505	9.424	0.05%	7	1.808	9.424	0.05%	7	
364 Ensino Superior	636.093	590.177	182.980	589.536	3.32%	641	133.580	538.749	3.06%	51.428	50.787
365 Educação Infantil											
366 Educação de Jovens e Adultos											
367 Educação Especial											
368 Educação Básica	1.551.722	2.213.474	464.198	2.207.722	12.44%	5.752	585.096	2.100.172	11.95%	113.302	107.550
122 Administração Geral	455.565	552.717	54.965	477.725	2.69%	74.992	97.479	470.835	2.68%	81.881	6.889
- Demais Subfunções	232.770	225.832	32.471	225.832	1.27%		46.111	225.832	1.28%		





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6º BIMESTRE

Valores em milhares (R\$)											
FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO - INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/III b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/III d)		
13 CULTURA	1.771	1.601	301	1.553	0.01%	48	305	1.553	0.01%	48	
391 Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico											
392 Difusão Cultural	1.771	1.601	301	1.553	0.01%	48	305	1.553	0.01%	48	
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
14 DIREITOS DA CIDADANIA	681.651	649.614	123.028	641.879	3.62%	7.735	124.157	641.879	3.65%	7.735	
421 Custódia e Reintegração Social	673.358	638.609	122.300	637.630	3.59%	979	123.042	637.630	3.63%	979	
422 Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	6.627	9.533	486	2.867	0.02%	6.666	852	2.867	0.02%	6.666	
423 Assistência aos Povos Indígenas											
122 Administração Geral	1.666	1.472	241	1.382	0.01%	90	264	1.382	0.01%	90	
- Demais Subfunções											
15 URBANISMO											
451 Infra-Estrutura Urbana											
452 Serviços Urbanos											
453 Transportes Coletivos Urbanos											
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções											
16 HABITAÇÃO	1.225	1.227	244	1.226	0.01%	1	244	1.226	0.01%	1	
481 Habitação Rural											
482 Habitação Urbana											
122 Administração Geral	1.225	1.227	244	1.226	0.01%	1	244	1.226	0.01%	1	
- Demais Subfunções											
17 SANEAMENTO	1.072	820	-23	798	0.00%	23	179	798	0.00%	23	
511 Saneamento Básico Rural											
512 Saneamento Básico Urbano											
122 Administração Geral	1.072	820	-23	798	0.00%	23	179	798	0.00%	23	
- Demais Subfunções											
18 GESTÃO AMBIENTAL	101.523	122.485	6.503	104.412	0.59%	18.073	17.579	104.412	0.59%	18.073	
541 Preservação e Conservação Ambiental	55.732	67.694	4.041	64.397	0.36%	3.297	15.065	64.397	0.37%	3.297	
542 Controle Ambiental	10	10				10				10	
543 Recuperação de Áreas Degradadas											
544 Recursos Hídricos	537	567	106	552	0.00%	15	106	552	0.00%	15	
545 Meteorologia											
122 Administração Geral	45.254	54.224	2.356	39.463	0.22%	14.761	2.409	39.463	0.22%	14.761	
- Demais Subfunções											
19 CIÊNCIA E TECNOLOGIA	15.502	15.178	2.929	10.895	0.06%	4.282	4.881	10.895	0.06%	5.082	800
571 Desenvolvimento Científico											
572 Desenvolvimento Tecnológico e Engenharia	15.130	15.000	2.896	10.753	0.06%	4.247	4.848	9.953	0.06%	5.047	800
573 Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico											
122 Administração Geral	371	178	33	142	0.00%	35	33	142	0.00%	35	
- Demais Subfunções											
20 AGRICULTURA	94.223	88.127	16.001	86.894	0.49%	1.233	17.015	86.894	0.49%	1.233	
605 Abastecimento											
606 Extensão Rural	29.725	27.905	5.500	27.880	0.16%	25	5.500	27.880	0.16%	25	
607 Irrigação											
608 Promoção da Produção Agropecuária											
609 Defesa Agropecuária	19.313	17.960	2.444	16.809	0.09%	1.151	3.255	16.809	0.10%	1.151	
122 Administração Geral	3.449	3.286	376	3.249	0.02%	37	579	3.249	0.02%	37	
- Demais Subfunções	41.737	38.977	7.681	38.956	0.22%	21	7.681	38.956	0.22%	21	
23 COMÉRCIO E SERVIÇOS	475	507	79	424	0.00%	83	79	424	0.00%	83	
691 Promoção Comercial											
692 Comercialização											
693 Comércio Exterior											
694 Serviços Financeiros											
695 Turismo	269	279	40	227	0.00%	52	40	227	0.00%	52	
122 Administração Geral											
- Demais Subfunções	206	228	39	197	0.00%	31	39	197	0.00%	31	
26 TRANSPORTE	7.216.938	7.162.191	1.421.774	6.224.198	35.07%	937.993	2.007.324	6.224.198	35.40%	937.993	
781 Transporte Aéreo											
782 Transporte Rodoviário											
783 Transporte Ferroviário	911.988	980.033	217.583	925.699	5.22%	54.334	276.548	925.699	5.27%	54.334	
784 Transporte Hidroviário	10	10				10				10	
785 Transportes Especiais											
122 Administração Geral	12.705	12.765	-1.715	10.912	0.06%	1.853	2.126	10.912	0.06%	1.853	
- Demais Subfunções	6.292.245	6.169.393	1.205.906	5.287.587	29.79%	881.806	1.728.650	5.287.587	30.07%	881.806	
27 DESPORTO E LAZER	4.778	4.538	883	4.508	0.03%	30	892	4.508	0.03%	30	
811 Desporto de Rendimento											
812 Desporto Comunitário											
813 Lazer											
122 Administração Geral	4.778	4.538	883	4.508	0.03%	30	892	4.508	0.03%	30	
- Demais Subfunções											
28 ENCARGOS ESPECIAIS											
846 Outros Encargos Especiais											

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 23/01/2025

Nota(s):

1) As despesas da Dotação Inicial são as fixadas na Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022, e as despesas da Dotação Atualizada incorporam as alterações decorrentes de adequações de procedimentos determinadas pela referida lei, em seu art. 12 (insuficiência financeira da SPPREV) e art. 13 (FUNDEB), em conformidade às metodologias preconizadas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público. Esses ajustes orçamentários foram efetivados pelo Decreto nº 67.446 de 13 de janeiro de 2023.

2) Na dotação atualizada das despesas intra orçamentárias do período em referência estão incluídos os recursos orçamentários contingenciados no valor de R\$ 47.452 mil





9.2.4 Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

6º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO DE 2024 A DEZEMBRO DE 2024

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Valores em milhares (R\$)	
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	PREVISÃO ATUALIZADA
RECEITAS CORRENTES (I)	38.251.990	29.617.963	28.442.405	30.467.544	30.500.208	28.771.810	29.777.733	29.600.118	29.330.870	31.230.371	29.518.094	33.835.091	369.344.199	369.202.539
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	31.070.968	23.180.389	22.347.832	24.016.973	23.869.061	21.775.177	23.426.624	22.952.788	23.483.600	24.485.251	23.064.314	26.163.102	289.836.079	289.959.760
ICMS	17.533.677	16.773.443	16.741.581	18.585.553	18.569.901	18.262.899	19.255.296	18.920.965	19.476.364	19.961.062	19.336.196	20.427.163	223.844.100	223.933.379
IPVA	10.677.061	4.089.717	3.079.785	2.839.717	2.566.559	835.392	1.011.790	1.020.299	964.961	933.522	706.187	1.015.458	29.740.449	29.800.000
ITCMD	214.817	304.787	352.827	430.973	451.249	412.263	683.137	540.682	519.665	998.418	700.490	1.211.046	6.820.354	6.830.000
IRRF	1.277.871	1.084.566	1.258.458	1.132.957	1.219.374	1.297.725	1.268.868	1.260.984	1.343.899	1.253.215	1.253.811	2.295.734	15.947.462	16.012.934
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.367.543	927.875	915.180	1.027.773	1.061.980	966.898	1.207.532	1.209.858	1.178.710	1.339.034	1.067.629	1.213.701	13.483.715	13.383.447
Contribuições	612.275	601.394	607.947	622.446	609.978	631.268	630.699	657.789	654.520	628.969	636.275	942.771	7.836.331	7.745.077
Receita Patrimonial	918.298	1.191.038	898.793	924.793	1.348.376	1.523.201	922.120	1.056.611	1.017.314	1.086.069	1.008.968	1.033.087	12.928.670	12.813.775
Rendimentos de Aplicação Financeira	626.745	526.004	553.861	573.482	536.410	567.089	625.222	673.258	698.745	758.780	676.438	686.444	7.502.479	7.397.022
Outras Receitas Patrimoniais	291.553	665.034	344.932	351.312	811.966	956.112	296.899	383.353	318.569	327.288	332.530	346.644	5.426.191	5.416.753
Receita Agropecuária	4.861	2.024	2.755	5.725	4.586	5.458	5.786	6.098	6.152	4.443	4.493	3.856	56.236	73.794
Receita Industrial	7.961	6.400	1.743	4.817	8.234	3.915	8.046	10.448	11.965	10.982	10.814	12.262	97.586	149.462
Receita de Serviços	471.828	522.956	604.847	695.866	580.741	548.065	653.746	596.090	608.245	568.921	533.236	820.734	7.205.272	7.348.953
Transferências Correntes	4.642.167	3.729.576	3.498.756	3.597.532	3.640.605	3.714.933	3.585.000	3.671.308	3.022.580	3.834.044	3.594.357	4.077.940	44.608.797	44.838.098
Cota-Parte do FPE	163.894	230.319	141.490	147.938	171.118	188.086	120.273	159.225	129.881	137.547	178.318	199.805	1.967.893	1.830.753
Transferências da LC 61/1989	107.113	111.403	130.878	113.183	119.129	149.694	132.317	179.069	195.471	132.711	147.380	173.025	1.691.373	1.720.643
Transferências do FUNDEB	2.993.816	2.035.758	2.013.661	2.361.318	1.927.064	2.000.635	2.246.710	1.873.549	1.686.137	2.769.479	2.119.541	2.533.542	26.561.211	26.881.369
Outras Transferências Correntes	1.377.344	1.352.095	1.212.728	975.092	1.423.293	1.376.518	1.085.701	1.459.465	1.011.090	794.307	1.149.118	1.171.567	14.388.319	14.405.333
Outras Receitas Correntes	523.632	384.187	479.732	599.393	438.628	569.793	545.711	648.987	526.495	611.692	665.638	781.339	6.775.228	6.273.622
DEDUÇÕES (II)	14.174.122	9.939.954	9.355.492	9.939.167	9.766.529	8.662.233	9.217.406	9.076.417	9.240.713	9.474.804	9.035.358	10.095.032	117.977.228	117.871.685
Transferências Constitucionais e Legais	9.742.533	6.256.843	5.747.617	6.093.933	5.946.820	5.011.258	5.343.054	5.287.302	5.391.166	5.494.294	5.211.768	5.645.649	71.172.237	70.933.638
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	606.566	597.283	603.534	617.667	605.585	627.017	625.876	653.428	649.967	623.966	632.143	937.786	7.780.817	7.686.214
Compensação Financ. entre Regimes Previdência	18.603	23.514	57.561	35.502	22.151	48.457	68.736	20.997	14.860	14.970	30.420	370.742	300.720	300.720
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	2.167	2.715	2.812	2.616	3.665	5.895	5.941	3.794	3.323	2.730	3.103	2.861	41.621	34.437
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	3.804.254	3.059.599	2.943.968	3.189.449	3.188.309	2.969.606	3.173.800	3.110.897	3.181.287	3.338.953	3.173.374	3.478.314	38.611.810	38.916.676
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (III) = (I - II)	24.077.868	19.678.008	19.086.913	20.528.377	20.733.679	20.109.578	20.560.327	20.523.701	20.090.157	21.755.567	20.482.736	23.740.059	251.366.971	251.330.855
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)	0	0	33.066	984	142.188	130.934	28.384	0	0	0	0	19.440	354.996	354.996
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	24.077.868	19.678.008	19.053.846	20.527.394	20.591.491	19.978.644	20.531.943	20.523.701	20.090.157	21.755.567	20.482.736	23.720.619	251.011.975	250.975.859
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	0	0	350	0	0	0	182.102	0	0	0	0	35.612	218.064	218.064
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)(VII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais (VIII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	24.077.868	19.678.008	19.053.496	20.527.394	20.591.491	19.978.644	20.349.840	20.523.701	20.090.157	21.755.567	20.482.736	23.685.007	250.793.910	250.757.795

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ

- Notas:
- 1) Não consideradas as receitas intra-orçamentárias;
 - 2) Em cumprimento à Nota Técnica SEI nº 3481/2023/MF, o recurso para cumprimento do piso da enfermagem não é deduzido da RCL.
 - 3) A receita relativa à arrecadação de multas por infrações do PROCON repassada por convênio aos municípios é considerada como dedução da RCL na linha de transferências constitucionais e legais.





9.2.5 Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6º BIMESTRE

RREO - Anexo 4 (LRF, Art. 53, inciso II)

Valores em milhares (R\$)

FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)					
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
RECEITAS CORRENTES (VII)		17.052.538	17.218.968		
Receita de Contribuições dos Segurados		6.230.697	6.148.319		
Civil		6.230.697	6.148.319		
Ativo		4.562.975	4.289.009		
Inativo		1.324.437	1.498.282		
Pensionista		343.285	361.027		
Receita de Contribuições Patronais		8.517.374	8.569.682		
Civil		8.517.374	8.569.682		
Ativo / Inativo / Pensionista		8.517.374	8.569.682		
Receita Patrimonial		22.686	30.997		
Receitas Imobiliárias		30	3		
Receitas de Valores Mobiliários		22.656	30.995		
Outras Receitas Patrimoniais		0	0		
Receita de Serviços		0	0		
Outras Receitas Correntes		2.281.780	2.469.970		
Compensação Financeira entre os regimes		300.720	370.742		
Demais Receitas Correntes		1.981.060	2.099.227		
RECEITAS DE CAPITAL (VIII)		43.718	64		
Alienação de Bens, Direitos e Ativos		43.718	64		
Amortização de Empréstimos		0	0		
Outras Receitas de Capital		0	0		
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (IX) = (VII + VIII)		17.096.256	17.219.032		

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre (d)	Até o (e)	Até o (f)	No Exercício (g)
Benefícios - Civil	42.143.689	40.156.211	40.156.211	37.484.596	
Aposentadorias	35.163.463	33.655.875	33.655.875	31.457.157	
Pensões	6.980.227	6.500.336	6.500.336	6.027.439	
Outras Despesas Previdenciárias	241.676	240.912	180.228	180.228	60.685
Compensação Financeira entre os regimes	241.466	240.742	180.228	180.228	60.515
Demais Despesas Previdenciárias	210	170	0	0	170
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM REPARTIÇÃO (X)	42.385.365	40.397.123	40.336.439	37.664.823	60.685

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (XI) = (IX - X)	-25.289.110	-23.178.092	-23.117.407	-20.445.791	

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM REPARTIÇÃO DO RPPS	APORTES REALIZADOS
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	36.086.286
Recursos para Formação de Reserva	0

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM REPARTIÇÃO)	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	167
Investimentos e Aplicações	99.123
Outros Bens e Direitos	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	147.473	149.811
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINITRAÇÃO RPPS - (XII)	147.473	149.811





DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o (e)	DESPESAS PAGAS Até o (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO No Exercício (g)
DESPESAS CORRENTES (XIII)	149.788	128.825	117.418	106.729	11.407
Pessoal e Encargos Sociais	49.648	45.816	45.816	40.326	
Demais Despesas Correntes	100.140	83.008	71.601	66.403	11.407
DESPESAS DE CAPITAL (XIV)	150	8	7	7	1
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	149.938	128.832	117.424	106.735	11.408

RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV) ²	-2.466	20.978	32.387	43.075	

BENS E DIREITOS - ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	SALDO ATUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	3
Investimentos e Aplicações	63.592
Outros Bens e Direitos	0

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS MANTIDOS PELO TESOIRO		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
Contribuições dos Servidores	36.154	27.995
Demais Receitas Previdenciárias	1.341.077	1.301.455
TOTAL DAS RECEITAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVII)	1.377.231	1.329.450

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o (e)	DESPESAS PAGAS Até o (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO No Exercício (g)
Aposentadorias	812.723	811.984	811.984	710.501	
Pensões	158.797	157.322	157.322	144.593	
Outras Despesas Previdenciárias	21.181	19.250	19.250	19.229	
TOTAL DAS DESPESAS (BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO) (XVIII)	992.701	988.556	988.556	874.323	

RESULTADO DOS BENEFÍCIOS MANTIDOS PELO TESOIRO (XIX) = (XVII - XVIII) ²	384.530	340.893	340.893	455.127	

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	815.280	799.177
Contribuição sobre a remuneração dos militares inativos	344.533	398.621
Contribuição sobre a remuneração dos pensionistas	108.406	141.819
Outras contribuições	4.677	3.832
TOTAL DAS CONTRIBUIÇÕES DOS MILITARES (XX)	1.272.895	1.343.448

DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o (e)	DESPESAS PAGAS Até o (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO No Exercício (g)
Inatividade	10.715.561	10.523.849	10.523.849	9.713.138	
Pensões	4.168.747	4.140.339	4.140.339	3.822.464	
Outras Despesas Correntes	0	0	0	0	
TOTAL DAS DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS MILITARES (XXI)	14.884.307	14.664.189	14.664.189	13.535.602	

RESULTADO ASSOCIADO ÀS PENSÕES E AOS INATIVOS MILITARES (XXII) = (XX - XXI) ²	-13.611.412	-13.320.740	-13.320.740	-12.192.154	

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 22/01/2024

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) A cobertura da insuficiência financeira da SPPREV é executada de forma extraorçamentárias.
- 4) Cobertura de Insuficiência Financeira do Civil até o bimestre - R\$ 21.037.456.911,65.
- 5) Cobertura de Insuficiência Financeira do SPSM até o bimestre - R\$ 15.048.828.879,00.
- 6) Despesas pagas da Execução Orçamentária do Exercício, se somados os pagamentos de Restos a Pagar de R\$ 4.097.993.063,95, o total pago no período foi de R\$ 55.298.418.193,61.
- 7) Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.





9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ACIMA DA LINHA

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO - 6o. BIMESTRE DE 2024

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)		Valores em Milhares (R\$)	
ACIMA DA LINHA			
RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	Até o Bimestre	
		RECEITAS REALIZADAS (a)	
RECETAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (I)	327.868.434	328.523.253	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	251.673.257	251.871.553	
ICMS	189.992.876	190.217.690	
IPVA	26.820.000	26.766.404	
ITCMD	5.464.000	5.456.283	
IRRF	16.012.934	15.947.462	
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	13.383.447	13.483.715	
Contribuições	1.386.440	1.434.771	
Receita Patrimonial	12.779.308	12.886.938	
Aplicações Financeiras (II)	7.362.585	7.460.857	
Outras Receitas Patrimoniais	5.416.723	5.426.080	
Transferências Correntes	44.207.925	43.961.512	
Cota-Parte do FPE	1.464.603	1.574.315	
Cota-Parte IPI (LC 61/1989)	1.456.621	1.437.667	
Transferências do FUNDEB	26.881.369	26.561.211	
Outras Transferências Correntes	14.405.333	14.388.319	
Demais Receitas Correntes	17.821.504	18.368.479	
Outras Receitas Financeiras (III)	40.008	37.336	
Receitas Correntes Restantes	17.781.496	18.331.143	
RECETAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (IV) = [I - (II + III)]	320.465.841	321.025.060	
RECETAS PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (V)	15.330.574	15.498.830	
RECETAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (VI)	34.437	41.621	
RECETAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (VII)	28.802.364	27.693.681	
Operações de Crédito (VIII)	3.278.135	3.314.122	
Amortização de Empréstimos (IX)	0	0	
Alienação de Bens	15.901.960	15.799.624	
Receitas de Alienação de Investimentos Temporários (X)	0	0	
Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes (XI)	15.722.668	15.739.814	
Outras Alienações de Bens	179.291	59.811	
Transferências de Capital	43.396	141.866	
Convênios	38.777	79.443	
Outras Transferências de Capital	4.619	62.423	
Outras Receitas de Capital	9.578.873	8.438.069	
Outras Receitas de Capital Não Primárias (XII)	0	0	
Outras Receitas de Capital Primárias	9.578.873	8.438.069	
RECETAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XIII) = [VII - (VIII + IX + X + XI + XII)]	9.801.561	8.639.745	
RECETAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XIV)	0	0	
RECETAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XV)	0	0	
RECETA PRIMÁRIA TOTAL (XVI) = (IV + V + XIII + XIV)	345.597.976	345.163.635	
RECETA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XVII) = (IV + XIII)	330.267.402	329.664.805	

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATU ALIZADA	Até o Bimestre					
		DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAG AS (a)	RESTOS A PAGAR PROCES SADOS PAGOS (b)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
						LIQUIDADOS	PAGOS (c)
DESPESAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XVIII)	318.528.162	307.692.449	300.498.878	279.005.052	18.061.188	5.311.975	5.311.975
Pessoal e Encargos Sociais	133.047.000	128.887.515	128.887.515	117.614.630	10.818.542	2.103	2.103
Juros e Encargos da Dívida (XIX)	15.287.021	14.989.779	14.989.779	14.989.779	0	0	0
Outras Despesas Correntes	170.186.141	163.815.154	156.621.583	146.400.643	7.242.646	5.309.872	5.309.872
Transferências Constitucionais e Legais	71.913.984	71.180.853	71.180.853	71.171.661	310	1.646	1.646
Demais Despesas Correntes	98.272.157	92.634.301	85.440.730	75.228.982	7.242.336	5.308.226	5.308.226
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (EXCETO FONTES RPPS) (XX) = (XVIII - XIX)	303.233.141	292.702.670	285.509.099	264.015.273	18.061.188	5.311.975	5.311.975
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS CORRENTES (COM FONTES RPPS) (XXI)	15.690.544	15.519.498	15.447.422	14.200.508	1.692.917	67.459	67.459
DESPESAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXII)	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos	46.692.837	40.260.579	37.327.980	35.742.664	2.637.429	2.237.085	2.237.085
Investimentos de Capital (EXCETO FONTES RPPS) (XXIII)	23.571.679	18.468.286	15.601.860	14.601.806	1.606.847	2.230.072	2.230.072
Inversões Financeiras	11.450.518	10.265.070	10.198.897	9.622.334	1.030.582	7.012	7.012
Concessão de Empréstimos e Financiamentos (XXIV)	0	0	0	0	0	0	0
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XXV)	0	0	0	0	0	0	0
Aquisição de Título de Crédito (XXVI)	0	0	0	0	0	0	0
Demais Inversões Financeiras	230.500	225.887	225.887	225.887	0	0	0
Amortização da Dívida (XXVII)	11.220.018	10.039.183	9.973.011	9.396.447	1.030.582	7.012	7.012
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXVIII) = [XXIII - (XXIV + XXV + XXVI + XXVII)]	34.791.697	28.507.469	25.574.870	23.998.253	2.637.429	2.237.085	2.237.085
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXIX)	43.066	0	0	0	0	0	0
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXX)	150	8	7	7	0	36	36
DESPESAS NÃO PRIMÁRIAS DE CAPITAL (COM FONTES RPPS) (XXXI)	0	0	0	0	0	0	0
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XXXII) = (XX + XXI + XXVIII + XXIX + XXX)	353.758.598	336.729.645	326.531.397	302.214.041	22.391.533	7.616.555	7.616.555
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (EXCETO FONTES RPPS) (XXXIII) = (XX + XXVIII + XXIX)	338.067.904	321.210.139	311.083.969	288.013.527	20.698.616	7.549.060	7.549.060

RESULTADO PRIMÁRIO (COM RPPS) - Acima da Linha (XXXIV) = [XVIa - (XXXIIa + XXXIIb + XXXIIc)]	12.941.586
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXV) = [XVIIa - (XXXIIIa + XXXIIIb + XXXIIIc)]	13.403.602

META FISCAL PARA O RESULTADO PRIMÁRIO	VALOR CORRENTE
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência	3.900.000

JUROS NOMINAIS	Até o Bimestre	
	VALOR INCORRIDO	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (Exceto RPPS) (XXXVI)	7.479.012	
Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (Exceto RPPS) (XXXVII)	34.056.876	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Acima da Linha (XXXVIII) = XXXV + (XXXVI - XXXVII)	-13.174.262	





9.2.6 Anexo 6 - Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal – ABAIXO DA LINHA

ABAIXO DA LINHA			
CÁLCULO DO RESULTADO NOMINAL		SALDO	
	Em 31/Dez/2023 (a)	Até o Bimestre (b)	
DÍVIDA CONSOLIDADA (XXXIX)	346.031.766		372.192.973
DEBÜÇÕES (XL)	35.600.709		54.537.396
Disponibilidade de Caixa	31.901.313		44.358.187
(-) Restos a Pagar Processados (XLII)	69.360.829		83.648.144
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.865.933		19.387.266
Demais Haveres Financeiros	18.593.584		19.902.691
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (XLI) = (XXXIX - XL)	3.699.396		10.179.209
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (XLI) = (XLIa - XLIb)	310.431.057		317.655.577
META FISCAL PARA O RESULTADO NOMINAL		VALOR CORRENTE	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência			
AJUSTE METODOLÓGICO		Até o Bimestre	
VARIAÇÃO DO SALDO DE RPP (XLIV) = (XLIb - XLIa)			521.333
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (XLV) = (XI)			15.739.814
VARIAÇÃO CAMBIAL (XLVI)			-8.403.455
VARIAÇÃO DO SALDO DE PRECATÓRIOS INTEGRANTES DA DC (XLVII)			1.596.503
VARIAÇÃO DO SALDO DAS DEMAIS OBRIGAÇÕES INTEGRANTES DA DC (XLVIII)			437.784
OUTROS AJUSTES (XLIX)			-1.169.003
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS) AJUSTADO - Abaixo da Linha (L) = [XLI + (XLIV - XLV - XLVI + XLVII + XLVIII) +/- (XLIX)]			-13.174.262
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Abaixo da Linha (LI) = (L) - (XXXVI - XXXVII)			
INFORMAÇÕES ADICIONAIS		PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA	
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			8.256.961
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS			0
Superávit Financeiro Utilizado para Abertura e Reabertura de Créditos Adicionais			8.256.961
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			0

FONTE: Safem - STE/DGC 03/04/2025

NOTA:

- 1) A Previsão Atualizada e a Receita Realizada são líquidas de deduções da receita
- 2) Metas do resultado primário e nominal pelo Anexo I de Metas Fiscais da LDO 2025 (Lei nº 17.990 de 23/07/2024)
- 3) Os Demais Haveres Financeiros da DCL foram reavaliados segundo os critérios do MDF 14º ed da STN a partir da publicação do 3º bimestre de 2024, não sendo mais considerados os parcelamentos de créditos tributários
- 4) Saldos de exercícios anteriores = créditos adicionais concedidos e executados por superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial do exercício anterior.
- 5) Linha "Outros Ajustes" dizem respeito a: valores relativos a desincorporações de passivos em ajustes de exercícios anteriores, que não se refletiram nas variações patrimoniais do exercício; alterações metodológicas no mapeamento de demonstrativos do MDF/STN que não foram sensibilizadas no exercício anterior, por estar encerrado e com dados publicados definitivos; e incorporação/desincorporação de passivos em decorrência de mudança de status das estatísticas de independente para dependente e vice-versa.
- 6) O resultado nominal está considerando sem os valores executados pela SPPREV, segundo os critérios do MDF 14º ed, sendo esta alteração aplicada, inclusive, aos valores de dezembro de 2023 para possibilitar o cálculo pela metodologia 'abaixo da linha'





9.2.7 Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V) Valores em milhares (R\$)

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo (a)	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2023				Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro de 2023					
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIOS)	2.830.573	20.749.233	21.152.932	593.477	1.833.397	1.972.127	8.154.578	7.194.745	7.050.495	1.595.397	1.480.813	3.314.210
PODER EXECUTIVO	2.803.347	19.300.011	19.710.728	583.565	1.809.064	1.751.415	7.488.542	6.691.530	6.554.400	1.351.949	1.333.609	3.142.673
PODER LEGISLATIVO	22.093	166.015	163.084	2.632	22.392	30.173	75.530	60.136	59.509	3.563	42.631	65.023
Assembleia Legislaiva	21.931	92.800	90.299	2.183	22.249	27.909	47.874	36.465	36.432	2.198	37.152	59.402
Tribunal de Contas do Estado	162	73.215	72.784	449	143	2.265	27.656	23.670	23.077	1.365	5.478	5.621
PODER JUDICIÁRIO	2.219	858.114	858.882	413	1.038	172.876	557.803	414.860	408.574	220.042	102.062	103.100
Tribunal de Justiça	2.115	851.974	852.658	413	1.017	172.288	553.987	413.124	406.838	217.533	101.905	102.922
Tribunal de Justiça Militar	104	6.141	6.224	0	20	588	3.815	1.737	1.737	2.509	157	178
MINISTÉRIO PÚBLICO	1.895	317.404	317.629	1.127	542	17.558	32.337	27.863	27.656	19.728	2.511	3.054
DEFENSORIA PÚBLICA	1.020	107.689	102.609	5.739	361	105	367	357	357	115	0	361
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (II)	464.742	1.371.903	1.238.601	14.777	583.267	40.321	640.587	566.060	566.060	16.895	97.953	681.220
TOTAL(III) = (I+II)	3.295.315	22.121.135	22.391.533	608.254	2.416.663	2.012.448	8.795.165	7.760.805	7.616.555	1.612.291	1.578.767	3.995.430

RREO - ANEXO 7 (LRF, art. 53, inciso V) Valores em milhares (R\$)

PODER/ÓRGÃO	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total
	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo	
	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de dezembro de 2022				Inscritos em Exercícios Anteriores	Inscritos em 31 de dezembro de 2022					
	(a)	(b)				(c)	(d)					
RESTOS A PAGAR (INTRAORÇAMENTÁRIOS) (I)	464.742	1.371.903	1.238.601	14.777	583.267	40.321	640.587	566.060	566.060	16.895	97.953	681.220
PODER EXECUTIVO	464.742	986.431	853.130	14.777	583.267	40.321	640.587	566.060	566.060	16.895	97.953	681.220
PODER LEGISLATIVO	0	54.822	54.822	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assembléia Legislaiva	0	24.761	24.761	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Contas do Estado	0	30.061	30.061	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PODER JUDICIÁRIO	0	287.871	287.871	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Justiça	0	286.030	286.030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tribunal de Justiça Militar	0	1.841	1.841	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MINISTÉRIO PÚBLICO	0	33.437	33.437	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DEFENSORIA PÚBLICA	0	9.341	9.341	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fonte: SIAFEM/SP - CGE/SEFAZ - 23/01/2025





9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação) – Parte I

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Parte I - Receitas
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)
Valores em milhares (R\$)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS E OUTRAS RECEITAS DERIVADAS DE IMPOSTOS	276.576.313	276.352.364
1.1- Receita Resultante do Imposto s/ Circ. Mercad. e Serv. de Transp. Interest. e de Comunicação - ICMS	223.933.379	223.844.100
1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	223.025.200	222.848.197
1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza - FECOEP (ADCT, art. 82, §1º)	908.179	995.904
1.2- Receita Resultante do Imposto de Transm. Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCMD	6.830.000	6.820.354
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	29.800.000	29.740.449
1.4- Receita Resultante do Imposto s/ Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	16.012.934	15.947.462
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.552.460	3.659.367
2.1- Cota-Parte FPE	1.830.753	1.967.893
2.2- Cota-Parte IPI-Exportação	1.720.643	1.691.373
2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	1.063	101
2.4- Outras transferências/Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0	0
3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	70.792.870	71.005.117
3.1- Parcela do ICMS Repassada aos Municípios (equivalente a 25% de 1.1.1)	55.452.833	55.712.049
3.2- Parcela do IPVA Repassada aos Municípios (equivalente a 50% de 1.3)	14.900.000	14.870.224
3.3- Parcela da Cota-Parte Do IPI-Exportação Repassada aos Municípios (equivalente a 25% de 2.2)	440.038	422.843
4- RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E OUTRAS RECEITAS DERIVADAS DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	209.335.902	209.006.615
5 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB ¹	38.916.676	39.106.980
6- VALOR MÍNIMO A APLICAR NO ENSINO ALÉM DO DESTINADO AO FUNDEB (25% do item 4 - item 5)	13.417.300	13.144.673
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.337.530	27.008.717
7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.053.971	26.719.686
7.1.1- Principal	26.597.810	26.277.652
7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	351.000	338.245
7.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb ²	105.162	103.789
7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0
7.2.1- Principal	0	0
7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0
7.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0
7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0
7.3.1- Principal	0	0
7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0
7.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0
7.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	283.559	289.031
7.4.1- Principal	283.559	283.559
7.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	5.472
7.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0	0
8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)	-12.318.866	-12.829.328
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		
9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0
9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0
9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0
10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		27.008.717





9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação) – Parte II

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Parte II - Despesas
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

Valores em milhares (R\$)					
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
11 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	26.881.808	26.819.206	25.933.776	23.442.241	885.430
11.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	23.092.660	23.073.183	23.073.183	21.045.204	0
11.1.1 - Ensino Fundamental	10.144.448	10.143.489	10.143.489	9.302.824	0
11.1.2 - Ensino Médio	6.851.930	6.833.419	6.833.419	6.330.951	0
11.1.3 - Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
11.1.4 - Educação Especial	0	0	0	0	0
11.1.5 - Educação Integral	6.012.624	6.012.623	6.012.623	5.338.109	0
11.1.6 - Administração Geral	83.658	83.651	83.651	73.319	0
11.1.7 - Outras Despesas com Profissionais da Educação Básica	0	0	0	0	0
11.2 - OUTRAS DESPESAS	3.789.148	3.746.023	2.860.593	2.397.037	885.430
11.2.1 - Ensino Fundamental	112.051	111.947	111.947	102.365	0
11.2.2 - Ensino Médio	67.355	67.340	67.340	61.729	0
11.2.3 - Educação de Jovens e Adultos	0	0	0	0	0
11.2.4 - Educação Especial	142.857	138.074	119.700	102.195	18.374
11.2.5 - Ensino Integral	15.771	15.638	15.638	13.973	0
11.2.6 - Administração Geral	21.069	20.413	16.988	14.487	3.425
11.2.7 - Transporte de Alunos da Educação Básica	1.330.368	1.327.919	1.147.157	1.088.272	180.762
11.2.8 - Demais Despesas	2.099.677	2.064.693	1.381.824	1.014.016	682.869
11.2.8.1 - Operação da Rede de Ensino Básico	803.138	783.346	529.227	475.171	254.119
11.2.8.2 - Demais Despesas da Educação Básica	1.296.539	1.281.347	852.597	538.844	428.750

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS S (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (sem disp de caixa) (h)	DESP. EMP. EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS NO EXERCÍCIO (i)
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (g)		
12 - DESPESAS CUSTEADAS COM REC. DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	26.819.206	25.933.776	23.442.241	885.430	0	0
12.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	26.539.339	25.928.254	23.442.169	611.085	0	0
12.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0	0	0	0	0
12.3 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0	0	0	0	0
12.4 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	279.867	5.522	72	274.345	0	0
13 - DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	23.073.183	23.073.183	21.045.204	0	0	0
14- DESP. CUSTEADAS c/ COMPL. UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESP. DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal			VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica			18.703.780	23.073.183	23.073.183	86,35%
16- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital			0	0	0	0,00%
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)		VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
17- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		2.700.872	189.511	189.511	0	0,70%
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit do Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O 1º QUAD. (u)	VALOR APLICADO APÓS O 1º QUAD. (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL
18 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	2.510.897	0	0	0	0	0
18.1 - Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.510.897	0	0	0	0	0
18.2 - Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT +	0	0	0	0	0	0





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Parte II - Despesas
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

Valores em milhares (R\$)

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ³	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
19- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	35.686.974	35.411.830	34.207.831	30.104.729	1.203.999
19.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	148.269	146.358	6.197	5.141	140.160
19.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	84.729	79.825	79.825	77.159	0
19.3 - ENSINO MÉDIO	252.293	222.135	185.285	179.388	36.851
19.4 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS - EJA	0	0	0	0	0
19.5 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	269.247	267.027	246.483	244.404	20.544
19.6 - EDUCAÇÃO INTEGRAL	29.465	29.453	29.453	28.083	0
19.7 - ENSINO FUNDAÇÃO CASA	146.198	145.987	145.857	140.376	130
19.8 - ENSINO SUPERIOR	12.661.142	12.546.589	11.793.590	8.913.606	752.999
19.9 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.464.830	1.451.486	1.435.330	1.349.238	16.156
19.10 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	217.889	215.256	203.985	195.922	11.271
19.11 - TRANSPORTE DE ESTUDANTES	1.202.572	1.201.042	1.195.469	1.171.875	5.573
19.12 - OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO	19.210.339	19.106.672	18.886.357	17.799.538	220.315
19.12.1 - Previdência	16.318.217	16.318.217	16.318.217	15.329.224	0
19.12.2 - Demais despesas	2.892.122	2.788.455	2.568.140	2.470.314	220.315

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESP. C/ AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS C/ REC. DE IMPOSTOS E FUNDEB	62.568.782	62.231.035	60.141.607	53.546.970	2.089.428
20.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	148.269	146.358	6.197	5.141	140.160
20.1.1- Creche	148.269	146.358	6.197	5.141	140.160
20.1.2- Pré-escola	0	0	0	0	0
20.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.341.228	10.335.261	10.335.261	9.482.348	0
20.3- ENSINO MÉDIO	7.171.578	7.122.894	7.086.043	6.572.069	36.851
20.4- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0	0	0	0	0
20.5- EDUCAÇÃO ESPECIAL	412.104	405.101	366.183	346.599	38.918
20.6- ENSINO INTEGRAL	6.057.861	6.057.714	6.057.714	5.380.164	0
20.7- ENSINO FUNDAÇÃO CASA	146.198	145.987	145.857	140.376	130
20.8- ENSINO SUPERIOR	12.661.142	12.546.589	11.793.590	8.913.606	752.999
20.9- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.464.830	1.451.486	1.435.330	1.349.238	16.156
20.10- OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO	24.165.572	24.019.646	22.915.431	21.357.429	1.104.215
20.10.1 - Previdência	16.318.217	16.318.217	16.318.217	15.329.224	0
20.10.2 - Demais despesas	7.847.355	7.701.429	6.597.214	6.028.205	1.104.215

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR
21 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS		35.411.830
22- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB		39.106.980
23 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10%		0
24 - VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (18.1 x)		0
25 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROC. INSCRITOS NO EXERC. S/ DISPONIBIL. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS 5		0
26 - (-) DEDUÇÕES DA DESPESA COM MDE (GLOSAS DO TCE/SP E OUTRAS)		17.993.099
26.1 - Cancelamento de Restos a Pagar Inscritos c/ Disp. Financ. de Recursos de Impostos no Exercício (exceto Universidades)		151.880
26.2 - Ressarcimento de Subsídio a Usuários de Transp Estudantes - 66,34% Metrô e CPTM, 68,80% EMTU		144.951
26.3 - Auxílio Funeral na Função 12 - Educação		21.360
26.4 - Despesa com Inativos e Pensionistas		973.749
26.5 - Despesa com a Insuficiência Financeira da SPPREV		15.365.831
26.6 - Despesa com PIS/PASEP - Exceto Fundações - na Função 12 - Educação		163.512
26.7 - Despesas Intraorçamentárias		647.241
26.8 - USP - Atividades em Museus		74.619
26.9 - Sentenças Judiciais		95.419
26.10 - Despesa com Alimentação e Vestuário		47.755
26.11 - Despesa com Subvenção a Instituição de Caráter Assistencial e Cultural		204.398
26.12 - Obrigações de Pequeno Valor		12.795
26.13 - Reembolso de Salários de Profissionais da Educação Municipalizados		75.727
26.14 - Parcelamento de Débitos junto à Previdência Social		13.861
27 A - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL (21+22-23+24-25-26) - 25% 4		56.525.711

27 B - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE DA CONSTITUIÇÃO ESTADUAL (21+22-23+24-25-26+26.5) - 30% 4	71.891.542

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
28 A - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS - LIMITE FEDERAL	52.251.654	56.525.711	27,04%
28 B - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS - LIMITE ESTADUAL	62.701.984	71.891.542	34,40%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADO (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae + af)
29 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	6.910.854	934.233	6.120.553	140.720	649.581
29.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	5.924.299	875.360	5.135.286	140.204	648.809
29.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	986.555	58.873	985.267	516	772
29.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0	0	0	0	0





9.2.8 Anexo 8 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Educação) – Parte III

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Parte III - Outras Receitas e Despesas
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

Table with 6 main sections: RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO, DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO, TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO, and two summary rows. Columns include item descriptions, DOTAÇÃO ATUALIZADA, DESPESAS EMPENHADAS, DESPESAS LIQUIDADAS, DESPESAS PAGAS, and INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.

Table with 3 columns: CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA, FUNDEB, and SALÁRIO EDUCAÇÃO. Rows include 33- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO ANO ANTERIOR, 34- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE, 35- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE, 36- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE, 37- (+) AJUSTES POSITIVOS, 38- (-) AJUSTES NEGATIVOS, and 39- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO.

1- Segundo MDF 14º ed. da Secretaria do Tesouro Nacional, deve ser apresentado o valor efetivamente transferido ao FUNDEB, equivalente a 20% dos itens 1.1, 1.2, 1.3, 2.1, 2.2 e 2.4, subtraídas as respectivas transferências constitucionais aos Municípios, conforme previsto na legislação. Para tanto, foram apresentados os valores dos depósitos financeiros efetuados até o período.
2- Incluem-se neste item a receita de reembolso dos salários dos profissionais da educação municipalizados e os eventuais valores de restituição do FUNDEB.
3- Para a devida discriminação das despesas, foram criados subitens no demonstrativo.
4- O item 27 foi desmembrado para fins de atendimento do percentual de 30% da Constituição do Estado de São Paulo. 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.
5- Em caso de ocorrência, será informado apenas no 6º bimestre
6- Para as apurações dos índices de gasto com profissionais da educação básica (70% do FUNDEB) e de gasto com MDE (25% constitucionais) é utilizada a despesa liquidada do 1º ao 5º bimestre e a despesa empenhada no 6º bimestre.





9.2.9 Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

RREO – ANEXO 9 (LRF, art.53, § 1º, inciso I)

Valores em milhares (R\$)			
RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO NÃO REALIZADO (c) = (a – b)
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO¹ (I)	3.278.135,13	3.314.122,04	-35.986,91
DESPESAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	SALDO NÃO EXECUTADO (f) = (d – e)
DESPESAS DE CAPITAL	46.692.987,25	40.260.586,24	6.432.401,00
Investimentos	23.571.828,64	18.468.293,79	5.103.534,84
Inversões Financeiras	11.450.518,40	10.265.069,72	1.185.448,68
Amortização da Dívida	11.670.640,21	11.527.222,73	143.417,48
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte	0,00	0,00	0,00
(-) Incentivos Fiscais a Contribuinte por Instituições Financeiras	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL LÍQUIDA (II)	46.692.987,25	40.260.586,24	6.432.401,00
RESULTADO PARA APURAÇÃO DA REGRA DE OURO (III) = (II – I)	43.414.852,12	36.946.464,20	6.468.387,92

FONTE: Sistema Siafem, Unidade Responsável: CAF/CGE/CACI. Emissão: 23/01/25 - 18h

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

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2023 a 2097

RREO – ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II) Valores em milhares (R\$)

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO O (c)=(a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
2023	16.819.424	38.351.362	-21.531.938	-21.531.938
2024	17.270.499	39.711.101	-22.440.603	-43.972.541
2025	17.371.546	41.030.219	-23.658.674	-67.631.214
2026	17.474.121	43.671.932	-26.197.810	-93.829.024
2027	16.581.900	46.966.370	-30.384.470	-124.213.494
2028	13.863.378	49.657.563	-35.794.185	-160.007.679
2029	13.692.642	50.892.346	-37.199.704	-197.207.383
2030	13.537.612	51.949.554	-38.411.942	-235.619.325
2031	13.581.999	51.933.189	-38.351.190	-273.970.515
2032	13.503.561	52.470.407	-38.966.847	-312.937.361
2033	13.350.993	53.203.844	-39.852.852	-352.790.213
2034	13.317.943	53.424.395	-40.106.452	-392.896.665
2035	13.255.592	53.668.271	-40.412.679	-433.309.344
2036	13.072.732	54.271.200	-41.198.467	-474.507.811
2037	13.092.784	53.880.987	-40.788.203	-515.296.014
2038	13.006.134	53.990.996	-40.984.862	-556.280.877
2039	12.834.366	54.398.950	-41.564.584	-597.845.460
2040	12.706.313	54.507.053	-41.800.740	-639.646.200
2041	12.489.980	54.963.513	-42.473.533	-682.119.733
2042	12.321.208	55.153.782	-42.832.574	-724.952.307
2043	12.259.607	54.754.680	-42.495.073	-767.447.380
2044	12.069.165	54.940.743	-42.871.578	-810.318.958
2045	11.920.327	54.912.005	-42.991.678	-853.310.636
2046	11.750.113	54.855.608	-43.105.496	-896.416.132
2047	11.617.802	54.654.720	-43.036.918	-939.453.050
2048	11.514.310	54.304.940	-42.790.630	-982.243.680
2049	11.457.492	53.577.805	-42.120.312	-1.024.363.992
2050	11.380.981	53.022.187	-41.641.205	-1.066.005.197
2051	11.316.305	52.366.557	-41.050.252	-1.107.055.449
2052	11.246.084	51.704.097	-40.458.014	-1.147.513.463
2053	11.192.906	50.914.760	-39.721.854	-1.187.235.317
2054	11.042.486	50.987.044	-39.944.558	-1.227.179.875
2055	11.033.052	49.810.786	-38.777.734	-1.265.957.608
2056	10.969.129	49.020.458	-38.051.328	-1.304.008.937
2057	10.948.874	47.953.108	-37.004.235	-1.341.013.171
2058	10.917.545	46.798.578	-35.881.033	-1.376.894.204
2059	10.839.439	45.923.254	-35.083.815	-1.411.978.019
2060	10.777.809	44.911.336	-34.133.528	-1.446.111.546
2061	10.730.482	43.612.449	-32.881.967	-1.478.993.513
2062	10.687.966	42.521.093	-31.833.127	-1.510.826.640
2063	10.625.902	41.314.673	-30.688.771	-1.541.515.411
2064	10.558.247	40.238.455	-29.680.208	-1.571.195.619
2065	10.510.663	38.893.301	-28.382.638	-1.599.578.257
2066	10.413.097	37.963.771	-27.550.673	-1.627.128.930
2067	10.370.965	36.726.175	-26.355.211	-1.653.484.141
2068	10.304.919	35.726.000	-25.421.081	-1.678.905.222
2069	10.235.981	34.686.009	-24.450.028	-1.703.355.250
2070	10.137.276	33.824.743	-23.687.467	-1.727.042.717
2071	10.067.882	32.860.078	-22.792.196	-1.749.834.913
2072	9.961.210	32.204.012	-22.242.801	-1.772.077.714
2073	9.908.851	31.240.514	-21.331.663	-1.793.409.377
2074	9.838.007	30.593.233	-20.755.226	-1.814.164.603
2075	9.796.970	29.777.770	-19.980.800	-1.834.145.403
2076	9.699.552	29.305.320	-19.605.768	-1.853.751.171
2077	9.668.771	28.507.176	-18.838.405	-1.872.589.576
2078	9.611.903	28.118.142	-18.506.239	-1.891.095.815
2079	9.589.184	27.455.579	-17.866.395	-1.908.962.210
2080	9.547.597	27.152.168	-17.604.572	-1.926.566.781
2081	9.497.037	26.743.038	-17.246.001	-1.943.812.782
2082	9.449.166	26.493.061	-17.043.895	-1.960.856.677
2083	9.464.338	25.954.514	-16.490.176	-1.977.346.853
2084	9.303.724	26.895.988	-17.592.265	-1.994.939.118
2085	9.333.144	26.376.090	-17.042.945	-2.011.982.063
2086	9.292.662	26.405.001	-17.112.339	-2.029.094.402
2087	9.306.148	26.316.622	-17.010.474	-2.046.104.876
2088	9.296.690	26.211.451	-16.914.761	-2.063.019.638
2089	9.299.955	26.174.603	-16.874.648	-2.079.894.285
2090	9.254.074	26.411.220	-17.157.146	-2.097.051.432
2091	9.300.827	26.085.317	-16.784.490	-2.113.835.922
2092	9.310.099	26.118.462	-16.808.363	-2.130.644.285
2093	9.321.886	26.200.429	-16.878.543	-2.147.522.827
2094	9.305.153	26.373.318	-17.068.165	-2.164.590.993
2095	9.359.112	26.139.983	-16.780.871	-2.181.371.864
2096	9.287.827	26.547.899	-17.260.071	-2.198.631.936
2097	9.320.536	26.356.383	-17.035.848	-2.215.667.783

Dados 2023: dados realizados
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 - março 2024
Nota: O resultado previdenciário em 2023 é constituído pela insuficiência financeira dos Outros Poderes e das Universidades, no valor de R\$ 5.117.990 mil, e das transferências financeiras do Tesouro do Estado, no valor de R\$





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2023 a 2097

RREO – ANEXO 10 (LRF, art. 53, § 1º, inciso II)				Valores em milhares (R\$)
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO O (c)=(a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
2023	1.202.454	13.475.250	-12.272.795	-12.272.795
2024	3.994.616	14.341.248	-10.346.632	-22.619.427
2025	4.058.228	14.394.652	-10.336.425	-32.955.852
2026	4.117.093	14.483.830	-10.366.737	-43.322.588
2027	4.169.618	14.627.121	-10.457.504	-53.780.092
2028	4.206.304	14.909.017	-10.702.712	-64.482.804
2029	4.250.190	15.097.824	-10.847.634	-75.330.438
2030	4.279.828	15.357.989	-11.078.161	-86.408.599
2031	4.348.993	15.314.392	-10.965.398	-97.373.997
2032	4.383.473	15.503.483	-11.120.010	-108.494.007
2033	4.416.628	15.688.675	-11.272.047	-119.766.054
2034	4.400.377	16.198.007	-11.797.630	-131.563.684
2035	4.407.503	16.538.854	-12.131.351	-143.695.034
2036	4.440.993	16.692.250	-12.251.258	-155.946.292
2037	4.508.963	16.592.169	-12.083.206	-168.029.498
2038	4.509.661	16.922.461	-12.412.800	-180.442.298
2039	4.491.268	17.375.831	-12.884.563	-193.326.861
2040	4.485.781	17.724.313	-13.238.532	-206.565.393
2041	4.472.091	18.125.638	-13.653.547	-220.218.940
2042	4.486.628	18.318.817	-13.832.189	-234.051.129
2043	4.553.330	18.173.326	-13.619.996	-247.671.125
2044	4.583.594	18.258.548	-13.674.955	-261.346.080
2045	4.532.240	18.816.294	-14.284.054	-275.630.134
2046	4.544.073	18.995.381	-14.451.308	-290.081.442
2047	4.556.286	19.177.978	-14.621.693	-304.703.135
2048	4.550.208	19.449.647	-14.899.439	-319.602.574
2049	4.614.520	19.257.829	-14.643.309	-334.245.882
2050	4.586.052	19.606.184	-15.020.132	-349.266.015
2051	4.559.785	19.922.965	-15.363.180	-364.629.195
2052	4.550.118	20.111.945	-15.561.827	-380.191.022
2053	4.541.760	20.279.813	-15.738.054	-395.929.075
2054	4.504.615	20.583.154	-16.078.539	-412.007.615
2055	4.513.247	20.571.292	-16.058.046	-428.065.660
2056	4.472.557	20.802.344	-16.329.787	-444.395.447
2057	4.438.559	20.951.437	-16.512.878	-460.908.326
2058	4.443.879	20.847.791	-16.403.911	-477.312.237
2059	4.415.180	20.880.622	-16.465.442	-493.777.679
2060	4.365.101	20.989.876	-16.624.776	-510.402.455
2061	4.350.021	20.857.238	-16.507.217	-526.909.672
2062	4.354.223	20.608.179	-16.253.956	-543.163.628
2063	4.337.504	20.413.526	-16.076.022	-559.239.651
2064	4.326.356	20.160.996	-15.834.640	-575.074.291
2065	4.273.790	20.072.290	-15.798.500	-590.872.791
2066	4.249.570	19.820.558	-15.570.988	-606.443.779
2067	4.253.149	19.409.112	-15.155.963	-621.599.742
2068	4.269.797	18.915.349	-14.645.552	-636.245.293
2069	4.240.553	18.630.110	-14.389.557	-650.634.850
2070	4.189.251	18.433.965	-14.244.714	-664.879.564
2071	4.149.075	18.170.811	-14.021.736	-678.901.300
2072	4.100.451	17.936.373	-13.835.921	-692.737.222
2073	4.081.914	17.546.499	-13.464.585	-706.201.807
2074	4.086.841	17.038.925	-12.952.085	-719.153.891
2075	4.089.071	16.542.522	-12.453.451	-731.607.342
2076	4.007.055	16.457.699	-12.450.644	-744.057.986
2077	3.990.505	16.051.036	-12.060.531	-756.118.517
2078	3.969.813	15.671.722	-11.701.909	-767.820.426
2079	3.950.905	15.282.447	-11.331.542	-779.151.967
2080	3.947.739	14.830.043	-10.882.304	-790.034.271
2081	3.913.549	14.534.323	-10.620.774	-800.655.045
2082	3.860.114	14.342.661	-10.482.547	-811.137.593
2083	3.846.463	13.969.024	-10.122.561	-821.260.153
2084	3.810.432	13.719.104	-9.908.672	-831.168.825
2085	3.783.098	13.447.023	-9.663.926	-840.832.751
2086	3.766.008	13.141.337	-9.375.330	-850.208.080
2087	3.788.853	12.678.456	-8.889.603	-859.097.683
2088	3.721.322	12.659.457	-8.938.135	-868.035.818
2089	3.734.104	12.300.381	-8.566.276	-876.602.094
2090	3.661.650	12.350.692	-8.689.042	-885.291.136
2091	3.661.117	12.112.809	-8.451.692	-893.742.828
2092	3.620.983	12.080.614	-8.459.631	-902.202.459
2093	3.652.231	11.751.149	-8.098.918	-910.301.377
2094	3.600.552	11.829.168	-8.228.615	-918.529.993
2095	3.610.724	11.663.360	-8.052.636	-926.582.629
2096	3.502.964	12.036.441	-8.533.478	-935.116.106
2097	3.483.665	12.057.710	-8.574.045	-943.690.152

Dados 2023: dados realizados
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 - março 2024
Nota: O resultado associado aos militares em 2023 no valor de R\$ 12.272.795 mil, foi coberto com a transferência financeira do Tesouro do Estado, na forma estabelecida no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público





9.2.11 Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

RREO - ANEXO 11 (LRF, art. 53, § 1º, inciso III)
Valores em milhares (R\$)

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					SALDO (c) = (a - b)
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	15.906.200	15.815.289					90.911
Receita de Alienação de Bens Móveis	15.730.564	15.760.107					-29.543
Receita de Alienação de Bens Imóveis	171.396	39.518					131.878
Receita de Alienação de Bens Intangíveis	0	0					0
Receita de Rendimentos de Aplicações Financeiras	4.240	15.664					-11.424

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)	9.129.034	7.053.572	6.427.183	5.754.266	626.389	3.040	2.075.462
Despesas de Capital	7.085.316	7.053.509	6.427.120	5.754.207	626.389	2.985	31.807
Investimentos	4.113.685	4.081.878	3.455.489	3.174.939	626.389	2.985	31.807
Inversões Financeiras	2.971.631	2.971.631	2.971.631	2.579.268	0	0	0
Amortização da Dívida	0	0	0	0	0	0	0
Despesas Correntes dos Regimes de Previdência	2.043.718	64	64	60	0	56	2.043.654
Regime Próprio dos Servidores Públicos	2.043.718	64	64	60	0	56	2.043.654

SALDO FINANCEIRO A APLICAR	2023 (i)	2024 (j) = (Ib) - (IIIf + IIIfg))	SALDO (k) = (IIIi + IIIj)
VALOR (III)	43.137	10.057.982	10.101.119

FONTE: Siafem - SEFAZ-SP/STE/CGE em 27/01/2025 9:24 PM





9.2.12 Anexo 12 - Demonstrativo de Aplicação de Recursos (Saúde)

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	256.447.956	276.576.313	276.352.364	99,92
Receta Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação - ICMS	210.342.662	223.933.379	223.844.100	99,96
ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	209.434.483	223.025.200	222.848.197	99,92
Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	908.179	908.179	995.904	109,66
Receta Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos - ITCMD	4.365.466	6.830.000	6.820.354	99,86
Receta Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores - IPVA	27.603.000	29.800.000	29.740.449	99,80
Receta Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	14.136.828	16.012.934	15.947.462	99,59
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	3.295.369	3.551.397	3.659.267	103,04
Cota-Parte FPE	1.913.887	1.830.753	1.967.893	107,49
Cota-Parte IPI-Exportação	1.381.483	1.720.643	1.691.373	98,30
Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0	0	0	0,00
DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS (III)	66.505.542	70.792.870	71.005.117	100,30
Parcela do ICMS Repassada aos Municípios (25%)	52.358.671	55.452.833	55.712.049	100,47
Parcela do IPVA Repassada aos Municípios (50%)	13.801.500	14.900.000	14.870.224	99,80
Parcela da Cota-Parte do IPI-Exportação Repassada aos Municípios (25%)	345.371	440.038	422.843	96,09
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (IV) = (I) + (II) - (III)	193.237.784	209.334.839	209.006.514	99,84

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (V)	412.848	834.699	640.744	76,76	640.006	76,68	626.268	75,03	738
Despesas Correntes	412.848	834.699	640.744	76,76	640.006	76,68	626.268	75,03	738
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VI)	21.387.114	26.358.149	24.243.914	91,98	23.495.920	89,14	22.905.894	86,90	747.994
Despesas Correntes	20.767.795	25.865.656	23.804.430	92,03	23.229.299	89,81	22.635.242	87,51	575.131
Despesas de Capital	619.319	492.493	439.483	89,24	266.621	54,14	270.652	54,96	172.863
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VII)	1.989.290	2.216.398	2.203.341	99,41	1.773.243	80,01	1.689.690	76,24	430.099
Despesas Correntes	1.989.290	2.216.398	2.203.341	99,41	1.773.243	80,01	1.689.690	76,24	430.099
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VIII)	3.972	3.779	3.436	90,92	3.428	90,71	3.400	89,96	8
Despesas Correntes	3.972	3.779	3.436	90,92	3.428	90,71	3.400	89,96	8
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (IX)	8.621	12.715	10.126	79,64	9.967	78,39	12.327	96,95	159
Despesas Correntes	8.621	12.715	10.126	79,64	9.967	78,39	12.327	96,95	159
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (X)	165.000	117.366	114.567	97,62	113.027	96,30	103.765	88,41	1.540
Despesas Correntes	165.000	117.366	114.567	97,62	113.027	96,30	103.765	88,41	1.540
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XI)	2.004.226	2.031.679	1.673.750	82,38	1.531.397	75,38	1.505.125	74,08	142.353
Despesas Correntes	1.412.710	1.475.303	1.267.750	85,93	1.199.367	81,30	1.163.140	78,84	68.383
Despesas de Capital	591.517	556.376	406.001	72,97	332.030	59,68	341.985	61,47	73.971
TOTAL (XII) = (V + VI + VII + VIII + IX + X + XI)	25.971.070	31.574.786	28.889.879	91,50	27.566.988	87,31	26.846.469	85,03	1.322.891

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPs	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)
Total das Despesas com ASPs (XIII) = (XII)	28.889.879	27.566.988	26.846.469
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIV)	0	0	0
(-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPs em Exercícios Anteriores (XV)	0	0	0
(-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XVI)	0	0	0
(=) VALOR APLICADO EM ASPs (XVII) = (XIII - XIV - XV - XVI)	28.889.879	27.566.988	26.846.469
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPs (XVIII) = (IV) x 12% (LC 141/2012)		25.080.782	
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPs (XVIII) = (IV) x % (Constituição Estadual)		25.080.782	
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XIX) = (XVII (h ou i) - XVIII)		2.486.206	
Limite não Cumprido (XX) = (XIX) (Quando valor for inferior a zero)º	0	0	0

PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPs (XVII / IV)*100 (mínimo de 12% conforme LC nº 141/2012 ou % da Constituição Estadual)	13,82

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012	LIMITE NÃO CUMPRIDO			
	Saldo Inicial (no exercício atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência		
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)
Diferença de limite não cumprido em 2024 (saldo final = XXd)				
Diferença de limite não cumprido em 2023 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)				
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)				
TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XXi)				





GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 6o. BIMESTRE

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO¹	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIVd)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)), se < 0, então (r) = (0)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u)
Empenhos de 2024			0	2.247.683				2.247.683		
Empenhos de 2023	22.360.923	23.692.108	1.331.185	1.901.206			1.643.374	124.906	132.846	1.198.338
Empenhos de 2022	22.372.015	23.964.136	1.592.121	340.717			55.517	131.455	153.745	1.438.376
Empenhos de 2021	19.936.737	21.150.779	1.214.042	267.977			37.176	151.851	78.950	1.135.092

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (soma dos saldos negativos da coluna "v")	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIV) = (XXII - XXIII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)	

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS, CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 248 1º e 2º DA LC 141/2012	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS			
	Saldo Inicial (w)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência		
		Empenhadas (x)	Liquidadas (y)	Pagas (z)
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2024 a serem compensados (XXV) (saldo inicial = XXIV)				
Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2023 a serem compensados (XXVI) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)				
Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVII) (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)				
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVIII)				

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXIX)	5.751.819	7.774.168	8.131.485	104,60
Proveniente da União	5.744.436	7.766.785	8.121.081	104,56
Proveniente dos Estados	7.383	7.383	10.404	140,92
Proveniente dos Municípios	0	0	0	0,00
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXX)	0	0	0	0,00
OUTRAS RECEITAS (XXXI)	378.883	418.883	401.256	95,79
TOTAL DE RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXII) = (XXIX + XXX + XXXI)	6.130.702	8.193.051	8.532.741	104,15

DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO	DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO							
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS	
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100
ATENÇÃO BÁSICA (XXXI)	188.319	188.319	202.638	107,60	201.091	106,78	170.011	90,28
Despesas Correntes	188.319	188.319	202.638	107,60	201.091	106,78	170.011	90,28
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXII)	8.926.222	11.634.780	11.728.144	100,80	11.447.555	98,39	10.752.287	92,42
Despesas Correntes	8.890.807	11.465.632	11.581.557	101,01	11.336.343	98,87	10.693.968	93,27
Despesas de Capital	35.415	169.148	146.586	86,66	111.212	65,75	58.319	34,48
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXIII)	343.405	1.091.749	1.068.505	97,87	552.505	50,61	522.011	47,81
Despesas Correntes	343.405	1.091.749	1.068.505	97,87	552.505	50,61	522.011	47,81
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXIV)	2.957	1.089	1.291	118,55	1.291	118,55	1.017	93,37
Despesas Correntes	2.957	1.089	1.291	118,55	1.291	118,55	1.017	93,37
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXV)	31.011	101.226	79.481	78,52	44.470	43,93	36.982	36,53
Despesas Correntes	31.011	101.226	79.481	78,52	44.470	43,93	36.982	36,53
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVI)	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Despesas Correntes	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Despesas de Capital	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXVII)	497.760	555.997	658.319	118,40	598.264	107,60	480.974	86,51
Despesas Correntes	311.867	317.960	454.743	143,02	447.027	140,59	349.988	110,07
Despesas de Capital	185.893	238.037	203.577	85,52	151.236	63,53	130.986	55,03
TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XL) = (XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII + XXXIX)	9.989.675	13.573.160	13.738.378	101,22	12.845.176	94,64	11.963.281	88,14

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g)
			Até o bimestre (d)	% (d/c) x 100	Até o bimestre (e)	% (e/c) x 100	Até o bimestre (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XLI) = (V + XXXIII)	601.167	1.023.019	843.382	82,44	841.097	82,22	796.279	77,84	2.285
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLII) = (VI + XXXIV)	30.313.336	37.992.929	35.972.058	94,68	34.943.475	91,97	33.658.181	88,59	1.028.582
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLIII) = (VII + XXXV)	2.332.695	3.308.147	3.271.846	98,90	2.325.747	70,30	2.211.700	66,86	946.099
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	6.928	4.868	4.727	97,10	4.719	96,94	4.417	90,72	8
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLV) = (XIX + XXXVII)	39.632	113.941	89.607	78,64	54.337	47,78	49.309	43,28	35.170
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLVI) = (X + XXXVIII)	165.000	117.366	114.567	97,62	113.027	96,30	103.765	88,41	1.540
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVII) = (XI + XXXIX)	2.501.986	2.587.676	2.332.070	90,12	2.129.661	82,30	1.986.099	76,75	202.409
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVIII) = (XII + XLI)	35.960.745	45.147.946	42.628.257	94,42	40.412.164	89,51	38.869.750	85,96	2.216.093

Fonte: SIAFEM/SP - Dados Definitivos

- Notas:
- 1) Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
- 2) Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados (regra antiga). A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados (regra nova).





9.2.13 Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO - 6º BIMESTRE DE 2024

IMPACTOS DAS CONTRATAÇÕES DE PPP		SALDO TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		SALDO EM 2024	
		(Exercício Anterior)		(Até o 6º Bimestre)	
TOTAL DE ATIVOS		20.299.241		22.240.872	
Ativos Constituídos pela SPE		20.299.241		22.240.872	
TOTAL DE PASSIVOS		10.048.589		13.937.777	
Obrigações decorrentes de Ativos Constituídos pela SPE		10.048.589		13.494.063	
Provisões de PPP		-		443.714	
Outros passivos		-		-	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		43.420.560		49.857.436	
Obrigações contratuais		37.573.378		44.328.150	
Riscos Não Provisionados		2.978.327		2.036.199	
Garantias concedidas		2.868.855		3.493.087	
Habitação - Lote 1 - SH		1.431.292		1.312.983	
Tamoios		357.738		396.868	
Trecho Eixo-Norte		0		200.000	
Sist. Int. Metrop. da Reg. Met. Baixada Santista - SIM RMBS - STM		24.602		24.221	
Rodoanel Norte		377.600		392.050	
Linha 6 - Metrô		462.500		820.028	
Linha 11 - CPTM		24.987		155.499	
Complexos Hospitalares - SS		190.136		191.438	
Outros Passivos Contingentes		-		-	

DESPESAS DE PPP	EXERCÍCIO ANTERIOR 2023	EXERCÍCIO ATUAL 2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Do Ente Federado, exceto estatatais não dependentes (I = I.1 + I.2)	921.538	1.372.455	1.959.670	2.603.770	3.103.950	3.496.465	3.736.682	3.577.261	3.525.840	3.590.840	3.696.840
I.1. Contratadas	921.538	1.372.455	1.959.670	1.670.282	2.024.241	2.222.024	2.369.241	2.118.820	1.868.399	1.868.399	1.868.399
Linha 4 - SPI/Metrô	0	127.092	561.912	0	0	0	0	0	0	0	0
Linha 11 - STM/CPTM	284.682	500.942	460.544	500.942	500.942	500.942	500.942	250.421	0	0	0
Linha 6 - SPI/Metrô	0	0	0	0	353.959	505.656	606.787	606.787	606.787	606.787	606.787
Complexos Hospitalares de São Paulo - SES	363.150	390.936	397.206	397.206	397.206	397.206	397.206	397.206	397.206	397.206	397.206
Rodovia dos Tamoios - SPI	16.300	42.245	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Habitação - Lote 1 - SEDUH	133.099	157.016	166.073	166.073	166.073	166.073	166.073	166.073	166.073	166.073	166.073
Sist. Int. Metropolitano da Reg. Met. Baixada Santista (SIM RMBS) - STM	124.306	154.324	233.335	233.335	233.335	233.335	233.335	233.335	233.335	233.335	233.335
Trecho Rodoanel Norte - SPI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TIC- Eixo Norte - STM/CPTM	0	0	15.600	187.208	187.208	233.294	279.380	279.380	279.380	279.380	279.380
Lote Litoral - SPI/ARTESP	0	0	100.000	185.618	185.618	185.618	185.618	185.618	185.618	185.618	185.618
I.2. A Contratar:	0	0	0	933.488	1.079.709	1.274.441	1.367.441	1.458.441	1.657.441	1.722.441	1.828.441
Educação - Novas Escolas - SEDUC	0	0	0	56.488	197.709	282.441	282.441	282.441	282.441	282.441	282.441
Linha 11 Coral; Linha 12 Safira; Linha 13 Jade - TRENS SPI/CMCP	0	0	0	877.000	882.000	992.000	1.085.000	1.176.000	1.375.000	1.440.000	1.546.000
Das Estatais Não-Dependentes (II = II.1 + II.2)	676.924	441.802	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163
II.1. Contratadas	676.924	441.802	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163
Sistema Produtor Alto Tietê - Sabesp	162.082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sistema Produtor São Lourenço - Sabesp	514.842	441.802	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163	530.163
II.2. A Contratar:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL DAS DESPESAS (III = I + II)	1.598.462	1.814.257	2.489.833	3.133.933	3.634.113	4.026.628	4.266.845	4.107.424	4.056.003	4.121.003	4.227.003
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (IV)	229.658.088	251.366.971	253.932.876	256.524.974	259.143.532	261.788.819	264.461.109	267.160.677	269.887.802	272.642.765	275.425.850
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE (= I)	921.538	1.372.455	1.959.670	2.603.770	3.103.950	3.496.465	3.736.682	3.577.261	3.525.840	3.590.840	3.696.840
DESPESAS CONSIDERADAS PARA O LIMITE/ RCL (%) (V = I / IV)	0,40%	0,55%	0,77%	1,02%	1,20%	1,34%	1,41%	1,34%	1,31%	1,32%	1,34%

FONTES:

- 1) Companhia Paulista de Parcerias - CPP: Garantias de PPP. Emissão: Segunda-feira, 13/01/2025 12:02h.
2) Secretária de Parcerias em Investimentos: Despesas de PPPs - Emissão: Terça-feira, 14/01/2025 18:22h.
3) Unidades gestoras de contratos de PPPs

NOTAS:

- 1) Critérios de RCL conforme orientação do MDF 14º ed e mapeamentos - Portaria STN nº 1.447/2022. RCL do exercício corrente: do 1º ao 5º bimestre, utiliza-se a previsão atualizada; no 6º bimestre, utiliza-se a RCL executada dos últimos 12 meses, dados constantes do RREO - Anexo 3. RCL de exercícios futuros: aplicação do fator de crescimento real do PIB disponível no Manual de Instruções de Pleitos (MIP) da STN - Edição de 13/12/2024.
- 2) Conforme Art. 28, "caput", da Lei nº 11.079 de 2004, A União não poderá conceder garantia ou realizar transferência voluntária aos Estados, Distrito Federal e Municípios se a soma das despesas de caráter continuado derivadas do conjunto das parcerias já contratadas por esses entes tiver excedido, no ano anterior, a 5% (cinco por cento) da receita corrente líquida do exercício ou se as despesas anuais dos contratos vigentes nos 10 (dez) anos subsequentes excederem a 5% (cinco por cento) da receita corrente líquida projetada para os respectivos exercícios (após redação 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 estatais não dependentes (Redação pela Lei nº 12.024, de 2009).
- 3) As informações sobre ativos e passivos decorrentes dos contratos de PPPs estão sendo continuamente levantadas pelo Projeto de Convergência da Contabilidade Pública Estadual às Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, que visa cumprir a Portaria nº548/2015 da STN, sendo registradas 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) Em conformidade com a Portaria STN/MF nº 138 de 2023, não são considerados os aportes de recursos para obras nas despesas de PPP demonstradas neste relatório, por não comprometerem o limite legal de 5% da RCL.
- 6) Em decorrência de alteração contratual, o objeto da PPP Linha 8 - CPTM foi alterado para a Linha 11, sem alteração de valores.
- 7) Todas as despesas relativas à execução de contratos de PPP foram classificadas na modalidade de gasto 67 a partir do exercício de 2024, conforme orientação do MCASP - 10ª edição.
- 8) PPP Trecho Rodoanel Norte teve contrato assinado em 09/08/2023, tendo sido obtido um desconto de 100% em todas as suas contraprestações, sendo previstos apenas pagamento de aportes que não são apresentados neste demonstrativo em cumprimento ao disposto na Portaria STN/MF nº 138 de 2023. O contrato da PPP - TIC Eixo Norte foi assinado em 03/06/24. O contrato da PPP - Lote Litoral foi assinado em 03/10/24.





9.2.14 Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado do RREO

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO - 6º BIMESTRE DE 2024

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		Até o Bimestre			
RECEITAS					
Previsão Inicial		346.585.683			
Previsão Atualizada		372.035.809			
Receitas Realizadas		371.757.396			
Déficit Orçamentário		-			
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)		8.256.961			
DESPESAS					
Dotação Inicial		346.585.683			
Dotação Atualizada		380.946.760			
Despesas Empenhadas		363.472.533			
Despesas Liquidadas		353.274.285			
Despesas Pagas		328.948.231			
Superávit Orçamentário		8.284.853			
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		Até o Bimestre			
Despesas Empenhadas		363.472.533			
Despesas Liquidadas		353.274.285			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		Até o Bimestre			
Receita Corrente Líquida		251.366.971			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		251.011.975			
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		250.793.910			
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES E DO SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES		Até o Bimestre			
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)					
Receitas Previdenciárias Realizadas		17.219.032			
Despesas Previdenciárias Empenhadas		40.397.123			
Despesas Previdenciárias Liquidadas		40.336.439			
Despesas Previdenciárias Pagas		37.664.823			
Resultado Previdenciário		-23.178.092			
Sistema de Proteção Social dos Militares - Inativos e Pensionistas					
Receitas Realizadas		1.343.448			
Despesas Empenhadas		14.664.189			
Despesas Liquidadas		14.664.189			
Despesas Pagas		13.535.602			
Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares		-13.320.740			
RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL		Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)	
RESULTADO PRIMÁRIO (SEM RPPS) - Acima da Linha		3.900.000	13.403.602	343,68%	
RESULTADO NOMINAL (SEM RPPS)- Abaixo da Linha		-9.400.000	-7.224.520	76,88%	
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		25.416.450	608.254	22.391.533	2.416.663
Poder Executivo		23.554.531	598.343	20.563.858	2.392.331
Poder Legislativo		242.930	2.632	217.905	22.392
Poder Judiciário		1.148.204	413	1.146.753	1.038
Ministério Público		352.736	1.127	351.067	542
Defensoria Pública		118.049	5.739	111.950	361
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		10.807.613	1.612.291	7.616.555	1.578.767
Poder Executivo		9.920.865	1.368.843	7.120.459	1.431.562
Poder Legislativo		105.703	3.563	59.509	42.631
Poder Judiciário		730.678	220.042	408.574	102.062
Ministério Público		49.895	19.728	27.656	2.511
Defensoria Pública		472	115	357	0
TOTAL		36.224.064	2.220.545	30.008.088	3.995.430
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		209.006.615	25,00	34,40%	
Mínimo Anual de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		26.719.686	70,00	86,35%	
Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		-	-	-	
Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital		-	-	-	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL		Valor Apurado no Exercício	Saldo não realizado		
Receita de Operação de Crédito		3.314.122	-35.987		
Despesa de Capital Líquida		40.260.586	6.432.401		
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Regime Próprio de Previdência dos Servidores					
Receitas Previdenciárias		21.265.115	17.767.620	16.812.937	15.361.425
Despesas Previdenciárias		54.052.349	68.892.519	72.928.007	67.646.369
Resultado Previdenciário		-32.787.234	-51.124.899	-56.115.070	-52.284.944
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS		Valor Apurado no Exercício	Saldo a Realizar		
Receitas da Alienação de Ativos		15.815.289	90.911		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos		7.053.572	2.075.462		
DESPESAS COMAÇÕES 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		28.889.879	12,00%	13,82%	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)		0,55			





9.3 ANEXOS – RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

9.3.1 Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO DE 2024 A DEZEMBRO DE 2024

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

Valores em milhares (R\$)

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS													INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	(Últimos 12 Meses)														
	LIQUIDADAS														
	2024												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)		
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.958.992	8.335.045	8.832.094	8.994.271	9.191.025	9.395.989	9.602.132	9.612.889	9.564.382	9.307.430	10.135.066	17.854.702	118.784.017	3	
Pessoal Ativo	4.300.978	4.157.128	4.881.370	4.970.808	5.219.021	5.554.559	5.464.065	5.388.688	5.508.238	5.300.727	5.937.218	11.841.217	68.524.016	3	
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.576.929	3.411.880	4.045.813	4.111.902	4.340.344	4.640.459	4.490.668	4.456.078	4.603.951	4.412.334	4.961.012	10.203.400	57.254.769	3	
Obrigações Patronais	724.049	745.248	835.557	858.906	878.676	914.100	973.397	932.610	904.287	888.393	976.206	1.637.817	11.269.247	-	
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.658.014	4.177.917	3.950.724	4.023.463	3.972.004	3.841.430	4.138.068	4.224.202	4.056.144	4.006.703	4.197.848	6.013.484	50.260.001	-	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	2.969.819	3.360.210	3.192.705	3.233.957	3.223.053	3.089.755	3.356.879	3.461.311	3.265.914	3.255.927	3.450.579	4.886.814	40.746.923	-	
Pensões	688.195	817.706	758.019	789.506	748.951	751.675	781.188	762.890	790.230	750.776	747.269	1.126.671	9.513.078	-	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	954.070	1.044.698	985.262	1.025.661	1.110.598	999.957	1.172.486	1.063.242	1.047.301	996.134	1.040.886	1.532.178	12.972.472	-	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	5.510	5.671	5.139	34.056	146.818	17.112	51.979	10.011	26.088	10.772	41.408	74.035	428.598	-	
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	92.183	64.531	64.233	63.270	45.128	43.118	40.320	42.724	39.380	35.676	25.383	13.560	569.505	-	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	851.613	970.348	909.475	923.584	913.332	936.340	1.076.515	1.006.641	975.979	945.544	971.055	1.432.033	11.912.458	-	
Agentes Comunitários de Saúde e de Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	4.764	4.149	6.415	4.751	5.320	3.387	3.672	3.867	5.855	4.141	3.040	12.549	61.911	-	
Outras Deduções Constitucionais ou Legais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	7.004.922	7.290.346	7.846.832	7.968.611	8.080.427	8.396.032	8.429.647	8.549.647	8.517.081	8.311.296	9.094.180	16.322.524	105.811.545	3	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL								VALOR				% SOBRE A RCL AJUSTADA			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)								251.366.971							
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)								354.996							
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF)								218.064							
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)								0							
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais								0							
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)								250.793.910							
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)								105.811.548				42,19%			
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)								122.889.016							
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x VII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)								116.744.565							
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x VII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)								110.600.115							

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 23/01/2025 - 11h e 55min





Nota (s):

- 1) Despesa Bruta com Pessoal do Poder Executivo, compreende o total verificado no Grupo 31 - Pessoal e Encargos Sociais, Exclusas:
- a) Despesas com pessoal inativos e pensionistas de outros poderes e Ministério Público: 31900113 - INATIVOS-OUTROS PODERES-RPPS = R\$ 5.435.122.513,10; 31900115 - INATIVOS 13 SALÁRIO - OUTROS PODERES - RPPS = R\$ 445.254.524,21; 31900314 - PENSIONISTAS-OUTROS PODERES-RPPS = R\$ 1.048.915.682,87; 31900316 - PENSIONISTAS 13 SALÁRIO -OUTROS PODERES-RPPS = R\$ 87.140.103,28; 31909232 - INATIVOS - OUTROS PODERES = R\$ 12.323.513,49; 31909235 - PENSIONISTAS - OUTROS PODERES = R\$ 6.944.953,35;
- b) Despesas com caráter indenizatório: 31909415 - INDENIZACAO POR ACIDENTE DE TRABALHO = R\$ 714.825,00;
- c) Ressarcimento pessoal requisitado - UNESP: 31909601 - RESSARC. DESP. PESS.REQUISITADO DE EMPRESAS = R\$ 245.000,00;
- d) Despesas Intraorçamentárias - Transferência do Fundo de Saúde - FUNDES: 31910701 - CONTRIBUICAO PATRONAL = R\$ 1.427.630,00; 31911305 - OBRIGACOES PATRONAIS = R\$ 217.102.547,82; 31911113 - VENCIMENTOS = R\$ 893.068.919,54; 31911617 - OUTRAS DESPESAS VARIA VEIS-PESSOAL CIVIL = R\$ 16.225.179,68;
- e) Ressarcimento Professores Municipalizados: 192299 - OUTRAS RESTITUICOES = R\$ 76.106.804,95;
- Inclusas: Despesas referentes a Fundações: 33904710 - CONTRIBUICOES P/FORMACAO DO PASEP/PIS = R\$ 13.671.486,29; 33904716 - PARCELAMENTO PASEP = R\$ 168.619,98;
- 2) Os gastos de pessoal das Organizações Sociais não integrarão os limites previstos no artigo 20 da LRF, conforme Decreto Legislativo nº 79, de 30/06/2022 que susta a Portaria nº 377/2020 da STN/Ministério da Economia.
- 3) 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.
- 4) A partir de Janeiro de 2023, as despesas com a cobertura da insuficiência financeira da SPPREV passaram a ser extraorçamentárias, nos termos do art. 12 da Lei nº 17.614, de 26 de dezembro de 2022.





9.3.2 Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO - 3º QUADRIMESTRE DE 2024

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

Valores em Milhares (R\$)

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	346.031.766	362.939.764	366.120.627	372.192.973
Dívida Mobiliária	0	0	0	153.501
Dívida Contratual	316.966.871	327.997.434	334.221.800	340.940.291
Empréstimos	44.103.667	46.150.944	49.190.449	52.119.265
Internos	18.185.099	18.482.761	19.315.598	20.142.089
Externos	25.918.568	27.668.183	29.874.851	31.977.177
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	272.498.110	281.544.483	284.794.726	288.594.421
Parcelamento e Renegociação de dívidas	365.093	302.007	236.625	226.606
De tributos	6.088	3.709	1.255	570
De Contribuições Previdenciárias	359.005	298.297	235.371	226.035
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	29.061.212	34.465.175	31.421.656	30.657.715
Outras Dívidas	3.682	477.154	477.170	441.466
DEDUÇÕES (II)	35.600.709	56.654.680	73.481.414	54.537.396
Disponibilidade de Caixa	31.901.313	52.239.998	68.859.255	44.358.187
Disponibilidade de Caixa Bruta	69.360.829	77.439.131	91.364.350	83.648.144
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	18.865.933	5.614.451	3.592.180	19.387.266
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.593.584	19.584.682	18.912.915	19.902.691
Demais Haveres Financeiros	3.699.396	4.414.681	4.622.159	10.179.209
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)	310.431.057	306.285.084	292.639.213	317.655.577
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	229.658.088	235.448.618	244.265.583	251.366.971
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)	235.016	264.857	488.895	354.996
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VI) = (IV - V)	229.423.073	235.183.761	243.776.688	251.011.975
% da DC sobre a RCL AJUSTADA (I/VI)	150,83	154,32	150,19	148,28
% da DCL sobre a RCL AJUSTADA (III/VI)	135,31	130,23	120,04	126,55
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 200%	458.846.145	470.367.521	487.553.376	502.023.950
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 180%	413.384.559	423.807.512	439.678.049	452.460.547

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	246.211	254.911	113.106	117.564
PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) ²	1.304.835	1.978.591	1.978.591	1.801.239
PASSIVO ATUARIAL	973.831.485	973.831.485	973.831.485	840.676.111
RP NÃO-PROCESSADOS	13.825.333	10.064.490	10.064.490	10.064.490
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA – ARO	0	0	0	0
DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP	10.048.589	12.502.026	12.502.026	13.937.777
APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS	22.163.288	23.797.896	23.329.175	23.600.353

Fonte: SIAFEM/SP - STE/DGC - 02/04/2025

Notas:

- A DCL está apresentada sem o Poder/Órgão Previdenciário, segundo critérios da 14ª ed do Manual dos Demonstrativos Fiscais da STN;
- Os valores relativos ao Programa Especial de Parcelamento (PEP), ao Programa de Parcelamento Incentivado (PPI) e ao Programa de Parcelamento de Débitos (PPD) não são considerados como haveres financeiros, em conformidade com MDF/STN;
- Os critérios do MDF foram aplicados à coluna do exercício de 2023 com a finalidade de preservar a comparabilidade da evolução da DCL e o cálculo do resultado nominal abaixo da linha;
- Restos a Pagar excluída a parcela intraorçamentária;
- Precatórios correspondentes à SPPREV não incluídos na Dívida Consolidada, por orientação do MDF 14ª ed que orienta a apresentação do demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida sem os valores relativos ao RPPS.
- Dívida mobiliária referente a emissão de debêntures pelo Metrô, escrituradas em 2022, que entraram nesta consolidação em razão do Metrô ter configurado como estatal dependente no exercício de 2024.





9.3.3 Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 3o. QUADRIMESTRE

Valores em milhares (R\$)				
GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		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)	4.938.362	4.770.457	5.082.996	5.329.169
Em Operações de Crédito Externas	4.938.362	4.770.457	5.082.996	5.329.169
Em Operações de Crédito Internas				
POR MEIO DE FUNDOS E PROGRAMAS (IV)				
TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (V) = (I + II + III + IV)	4.938.362	4.770.457	5.082.996	5.329.169
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (VI)	229.658.088	235.448.618	244.265.583	251.366.971
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (VII)	235.016	264.857	488.895	354.996
RCL PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (VIII) = (VI - VII)	229.423.073	235.183.761	243.776.688	251.011.975
% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL AJUSTADA (V/VIII)	2,15	2,03	2,09	2,12
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 32%	73.415.383	75.258.803	78.008.540	80.323.832
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - 90%	66.073.845	67.732.923	70.207.686	72.291.449

CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2024		
		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 - CGE/SEFAZ - 27/01/2025





9.3.4 Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2024 - 3º QUADRIMESTRE

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")		Valores 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	1.194.537	3.314.122	
Interna	884.331	2.067.295	
Empréstimos	884.331	2.067.295	
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	
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (I)	0	0	
Externa	310.206	1.246.827	
Empréstimos	310.206	1.246.827	
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	
Operações de crédito não sujeitas ao limite para fins de contratação ¹ (II)	0	0	
TOTAL (III)	1.194.537	3.314.122	

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	251.366.971	-
(-) TRANSFERÊNCIAS OBRIGAT. DA UNIÃO RELATIVAS A EMENDAS INDIVIDUAIS (art. 166-A, § 1º da CF/88)	354.996	-
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DE LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (IV)	251.011.975	-
OPERAÇÕES VEDADAS (V)	0	-
TOTAL CONSIDERADO PARA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (VI) = (IIIa + V - Ia - IIa)	3.314.122	1,32%
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOL. DO SENADO P/OP. DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	40.161.916	16,00%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	36.145.724	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.	17.570.838	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	30.680	30.680
Tributos	570	570
Contribuições Previdenciárias	30.110	30.110
FGTS	0	0
Demais Contribuições Sociais	0	0
Operações de reestruturação e recomposição do principal de dívidas	0	5.174.761

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 23/04/2025 - 17h

1) Conforme Manual para Instrução de Pleitos (MIP), disponível em conteudo.tesouro.gov.br/manuais/mip, essas operações podem ser contratadas mesmo que não haja margem disponível nos limites. No entanto, uma vez contratadas, os fluxos de tais operações terão seus efeitos contabilizados para fins da contratação de outras operações de crédito.





9.3.5 Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
PODER EXECUTIVO
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

Valores em milhares (R\$)

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA VERIFICADA NO CONSÓRCIO PÚBLICO (f)	DISPONIBILIDADE E 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)							
01.0.TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	36.237.222	2.462.166	14.111.716	1.018.352	2.239.907	0	16.405.082	5.819.032	0	10.586.050
01.1.Recurso Não Vinculado de Impostos	28.506.254	2.396.333	12.952.399	967.893	1.530.647	0	10.658.988	5.424.979	0	5.234.009
01.2.Outros Recursos Não Vinculados	7.730.968	65.833	1.159.323	50.459	709.259	0	5.746.094	394.053	0	5.352.041
02.0.TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	32.866.445	67.230	7.456.835	275.730	17.131.360	0	7.935.290	3.536.495	0	4.398.795
03.0.Recurso Vinculado à Educação	6.405.803	25.493	2.728.079	236.030	110.316	0	3.395.884	1.790.540	0	1.605.335
03.1.Transferência do FUNDEB	4.022.014	730	2.491.535	42	100.335	0	1.429.372	885.430	0	543.942
03.2.Outros Recursos Vinculados à Educação	2.473.790	24.764	236.544	235.988	9.981	0	1.966.512	905.119	0	1.061.393
04.0.Recurso Vinculado à Saúde	4.274.499	4.997	212.112	11.465	4.857	0	4.041.069	681.733	0	3.359.335
04.1.Transferência Fundo a Fundo de Recursos do SUS	297.452	1.218	55.332	1.172	436	0	239.295	141.242	0	98.053
04.2.Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.977.047	3.778	156.780	10.293	4.421	0	3.801.774	540.492	0	3.261.282
05.0.Recurso Vinculado à Assistência Social	451.399	3.566	17.512	5.068	45	0	425.208	29.509	0	395.699
06.0.Recurso Vinculado à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0	0	162.135	0	0	0	-162.135	15	0	-162.150
07.0.Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.544.108	14.784	386.491	10.710	4.614	0	1.127.508	50.440	0	1.077.068
07.1.Transferências de Convênios e Instrumentos Correlatos (exceto Educação, Saúde e Assistência)	1.121.648	14.784	75.755	10.710	3.974	0	1.016.425	38.947	0	977.477
07.2.Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	422.459	0	310.736	0	640	0	111.083	11.492	0	99.591
08.0.Demais Vinculações Leais	16.838.487	18.391	3.869.135	9.707	14.769.337	0	-1.828.133	976.717	0	-2.804.850
08.1.Recurso de Operações de Crédito (exceto vinculados à Educação e à Saúde)	406.520	2.224	90.821	31	3.238	0	310.207	73.716	0	236.491
08.2.Recurso de Alienação de Bens/Ativos	11.505.324	2.709	667.398	1.564	1.602	0	10.832.051	622.113	0	10.209.939
08.3.Recurso Vinculado a Fundo (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	2.401.906	2.320	91.804	8.113	8.036	0	2.291.653	69.137	0	2.222.495
08.4.Outras Vinculações Leais	2.524.687	11.138	3.019.112	0	14.756.461	0	-15.262.024	211.751	0	-15.473.775
09.0.Recurso Extraordinário	1.932.059	0	0	0	1.852.943	0	79.116	0	0	79.116
10.0.Outras Vinculações	1.330.141	0	81.370	2.749	389.248	0	856.774	7.532	0	849.242
11.0.TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	162.885	65	1.246.913	350	730	0	-1.085.174	72.078	0	-1.157.252
11.1.Recurso Vinculado ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	99.290	0	1.236.225	164	0	0	-1.137.099	60.670	0	-1.197.768
11.3.Recurso Vinculado ao RPPS - Taxa de Administração	63.595	65	10.689	187	730	0	51.925	11.408	0	40.517
12.0.TOTAL (IV) = (I + II + III)	69.266.553	2.529.461	22.815.465	1.294.432	19.371.997	0	23.255.198	9.427.605	0	13.827.593

FONTE: SIAFEM/SP - Dados Definitivos - CGE/SEFAZ - 02/04/2025

Notas:

- 1) A disponibilidade de caixa negativa é ocasionada pelos reflexos de despesas de restos a pagar com pessoal domésticos de dezembro que são repassadas pelo Tesouro do Estado somente quando do seu efetivo pagamento;
- 2) Não estão incluídos os valores relativos a empresas de economia mista não dependentes, nem à Defensoria Pública;
- 3) Na coluna dos restos a pagar liquidados e não pagos do exercício consta saldo no valor de R\$ 4.615.509.914,01 referente a precatórios cuja disponibilidade de caixa já foi transferida ao Poder Judiciário para efetuar o respectivo pagamento, portanto, tal disponibilidade constará do Anexo 5 do poder Judiciário, embora o valor dos restos a pagar liquidados e não pagos conste neste demonstrativo do Poder Executivo.





9.3.6 Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO - 3º QUADRIMESTRE DE 2024

LRF, art. 48 - Anexo 6		Valores em milhares (R\$)	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		ATÉ O 3º QUADRIMESTRE	
Receita Corrente Líquida		251.366.971	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento		251.011.975	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal		250.793.910	
DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP		105.811.551,90	42,19
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		122.889.016,14	49,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		116.744.565,33	46,55
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		110.600.114,53	44,10
DÍVIDA CONSOLIDADA		ATÉ 3º QUADRIMESTRE	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida		317.655.577	126,55
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		502.023.950	200,00
GARANTIAS DE VALORES		ATÉ 3º QUADRIMESTRE	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas		5.329.169	2,12
Limite Definido por Resolução do Senado Federal		80.323.832	32,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas		3.314.122	1,32%
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		40.161.916	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		17.570.838	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		9.427.605	13.827.593



10. AGRADECIMENTOS

No Exercício de 2024 a Contadoria Geral do Estado intensificou a continuidade dos trabalhos iniciados em 2023 relativos as melhorias no processo de geração das informações contábeis e fiscais e da matriz de saldos contábeis que culminaram, em junho de 2024, com a consagração dessa etapa através do resultado alcançado no ranking de informações contábeis e fiscais dos Estados, promovido pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, elevando o Estado de São Paulo da 26ª para a 16ª posição. Esse avanço em 10 posições no ranking nos premiou com o 2º lugar entre os Estados que atingiram o maior grau de evolução da qualidade da informação contábil, coroando os esforços de toda a nossa equipe de contabilidade e da PRODESP nos processos de melhoria da qualidade da informação e no desenvolvimento dos ajustes necessários nos sistemas de suporte.

Avançamos em outros grandes desafios como o processo de saneamento das contas contábeis, o desenvolvimento do novo portal de informações sobre custos dos serviços públicos, a inclusão de melhorias no CONTABILIZASP, a revisão das rotinas de geração dos Relatórios de Gestão Fiscal e dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária em aderência com a matriz de saldos contábeis, a revisão dos roteiros contábeis para alinhamento com os registros contábeis nas contas da matriz de saldos contábeis, a adoção de rotina contábil que permite o registro da arrecadação de receitas do ambiente de pagamento de forma diária, a revisão do processo de levantamento das informações para consolidação do Balanço Geral do Estado, entre as demais rotinas já existentes.

Parabenizo o trabalho desenvolvido pelos profissionais do Departamento de Normas e Acompanhamento Contábil, do Centro de Normas Contábeis, do Centro de Acompanhamento e Atendimento Contábil, do Departamento de Análise de Informações e Sistemas Contábeis, do Centro de Análises de Informações Contábeis e Fiscais, do Centro de Sistemas de Contabilidade e de Custos e do Centro de Consolidação do Balanço e das Contas do Governador.

A Contabilidade Pública uma ciência viva e em constante mudança para atender os anseios de informação da sociedade e auxiliar a administração pública na tomada de decisão, dessa forma cumprindo seu papel mais essencial de preservar o patrimônio público.

Finalizando os trabalhos de elaboração do Balanço Geral do Estado de 2024 marcado por uma nova fase de desenvolvimentos e de novos desafios para a contabilidade do Estado de São Paulo com o sentimento de que juntamente com nossas equipes e nossos parceiros nas setoriais do Estado atingimos nosso objetivo de disponibilizar informações essenciais para a sociedade.

O Balanço Geral do Estado trata a consolidação das informações produzidas por cada unidade do Estado em consonância com as normas legais pertinentes, abordando os aspectos mais significativos e relevantes das Contas do Exercício de 2024, merecendo registro o fato de que todo 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, financeiro, contábil e patrimonial, como também às demais áreas da Subsecretaria do Tesouro Estadual e da Secretaria da Fazenda e Planejamento que atuaram em parceria conosco aos quais externamos os nossos mais sinceros agradecimentos.



Nosso reconhecimento e agradecimento ao time de profissionais da PRODESP que atuou de forma fundamental nos bastidores dos trabalhos desenvolvidos em 2024 dos quais destacamos entre eles: Ronaldo Monteiro Cassares, Sergio Massao Ono, Regina Higa Kyomoto, Sonia Maria Mourão Mana, Marcos Ide, Alesandro L. Cilli Jr, Ivan C. J. Mentone e Vivian T. Sinjo.

Declaramos assim concluídos os trabalhos com a gratidão por sermos todos vitoriosos no cumprimento de nossa missão expressa neste Balanco Geral do Estado do exercício de 2024.

“Crie a melhor, a mais grandiosa visão possível para sua vida, porque você se torna aquilo no que você acredita.” - Oprah Winfrey

GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

Assinado de forma digital
por GILBERTO SOUZA
MATOS:02224074840

GILBERTO SOUZA MATOS
CONTADOR RESPONSÁVEL
CRC nº 1SP 190.721/0-8

