



MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - CONSOLIDADO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2019

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

RS 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (g) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO (h)	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	CAIXA LÍQUIDA (APÓS 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)						
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>5.766.950.075,65</b>	<b>3.875.099,39</b>	<b>154.649.407,02</b>	<b>51.014.787,22</b>	<b>742.586.924,32</b>	<b>4.814.823.857,70</b>	<b>2.253.560.972,42</b>	<b>-</b>	<b>2.561.262.885,28</b>
Recursos Ordinários	5.682.274.126,35	2.923.034,54	143.379.149,33	51.013.983,34	730.901.722,87	4.754.056.236,27	2.230.927.415,95	-	2.523.128.820,32
Outros Recursos não Vinculados	84.675.949,30	952.064,85	11.270.257,69	803,88	11.685.201,45	60.767.621,43	22.633.556,47	-	38.134.064,96
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>7.558.317.138,90</b>	<b>7.964.325,63</b>	<b>97.618.015,70</b>	<b>515.586,10</b>	<b>18.185.514,33</b>	<b>7.434.033.697,14</b>	<b>1.272.228.959,68</b>	<b>-</b>	<b>6.161.804.737,46</b>
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB	194.881.463,32	-	-	-	-	194.881.463,32	51.358.484,00	-	143.522.979,32
Outros Recursos Vinculados à Educação	192.487.755,45	35.072,48	12.012.917,49	515.586,10	-	179.924.179,38	80.977.730,48	-	98.946.448,90
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	41.028.617,72	-	1.510.340,44	-	-	39.518.277,28	-	-	39.518.277,28
Outros Recursos Vinculados à Saúde	385.689.608,65	502,92	23.768.002,46	-	-	361.921.103,27	99.713.926,94	-	262.207.176,33
Recursos Vinculados à Assistência Social	277.062.493,58	55.066,28	42.531,84	-	-	276.964.895,46	469.442,32	-	276.495.453,14
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	97.285.047,56	-	407.295,79	-	5.394.909,56	91.482.842,21	14.462.320,61	-	77.020.521,60
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	331.178.987,96	-	-	-	-	331.178.987,96	31.935.309,46	-	299.243.678,50
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	20.772.481,41	-	-	-	-	20.772.481,41	-	-	20.772.481,41
Outros Recursos Vinculados	6.017.930.683,25	7.873.683,95	59.876.927,68	-	12.790.604,77	5.937.389.466,85	993.311.745,87	-	4.944.077.720,98
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>13.325.267.214,55</b>	<b>11.839.425,02</b>	<b>252.267.422,72</b>	<b>51.530.373,32</b>	<b>760.772.438,65</b>	<b>12.248.857.554,84</b>	<b>3.525.789.932,10</b>	<b>-</b>	<b>8.723.067.622,74</b>

FONTE: SOF; Informação DEFIN e CGO - Processo SEI 6017.2017/0048123-0 e Demonstrativos recebidos da Adm.Indireta e Poder Legislativo

Notas :

- 1 - Tendo em vista orientação da Gerência de Normas e Procedimentos de Gestão Fiscal – GENOP, da Secretaria do Tesouro Nacional, deixamos de considerar, no grupo de Obrigações Financeiras, os valores do Fundo de Reserva instituído pela LC nº 151/2015, registrados nas contas contábeis nº 2.1.8.8.1.03.01.07.001 e 2.1.8.8.1.03.01.07.003 no montante de R\$ 3.416.001.213,20. Tal procedimento foi adotado para não distorcer a real disponibilidade de caixa.
- 2 - Na mesma linha da orientação da Gerência de Normas e Procedimentos de Gestão Fiscal - GENOP para o caso dos valores do Fundo de Reserva da LC nº 151/2015 (nota - 1), deixamos de considerar, no grupo de Obrigações Financeiras, os valores das contas de passivo 2.1.3.1.1.07.02.05.000 e 2.1.1.1.1.04.02.05.000, no montante de R\$ 660.206.714,77, que envolvem o reconhecimento de recursos custodiados no Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo - TJSP para pagamento de precatórios relativos à EC62/09.
- 3 - Demais Obrigações Financeiras foram consideradas na Fonte 00 - Recursos Ordinários em virtude de não haver segregação por Fonte de Recursos.
- 4 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 12.450.609.225,11 - PMSP; 59.039.751,42 - HSPM; 97.285.047,56 - IPREM; 52.767.319,41 - SFMSP; 147.694.032,97 - AHM; 287.992.994,46 - AMLURB; 6.926.881,77 - FUNDATEC; 98.245.307,26 - COHAB; 21.555.540,22 - FDOCOHAB; 7.321.788,58 - THEATRO; 32.018.005,76 - CMSP; 37.957.231,64 - FDOCMSPP; 15.875.833,37 - TCMSP; 9.978.255,02 - FDOTCM.

EMERSON ONOFRE PEREIRA  
Diretor do Departamento de Contadoria  
CRC ISP 240.974/O-7

PHILIPPE VEDOLIM DUCHATEAU  
Secretário Municipal da Fazenda  
CPF 274.076.708-03

GUSTAVO GONÇALVES UNGARO  
Controlador Geral do Município  
CPF 260.136.778-40

BRUNO COVAS  
Prefeito  
CPF 220.375.848-14