



**MUNICÍPIO DE SÃO PAULO - EXECUTIVO**  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
**DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2018

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

RS 1,00

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS				DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO) (f) = (a - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)
		Restos a Pagar Liquidados e Não Pagos		Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores	Demais Obrigações Financeiras			
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício					
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>4.979.903.823,44</b>	<b>8.453.624,89</b>	<b>84.311.359,28</b>	-	<b>4.543.287,94</b>	<b>4.882.595.551,33</b>	<b>568.386.411,98</b>	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB 60%	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB 40%	195.314.302,55	-	-	-	-	195.314.302,55	-	-
Outros Recursos Destinados à Educação	254.979.230,41	57.176,62	6.069.668,06	-	-	248.852.385,73	124.450.621,65	-
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Destinados à Saúde	587.798.477,16	83.432,64	26.396.607,34	-	-	561.318.437,18	90.513.827,36	-
Recursos Destinados à Assistência Social	272.282.720,05	33.600,00	1.092.307,06	-	-	271.156.812,99	1.288.813,45	-
Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	39.241.675,37	-	565.520,21	-	4.543.287,94	34.132.867,22	5.890.372,74	-
Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	81.855.964,33	-	1.937.134,98	-	-	79.918.829,35	31.753.450,07	-
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	312.849,35	-	-	-	-	312.849,35	-	-
Outras Destinações Vinculadas de Recursos	3.548.118.604,22	8.279.415,63	48.250.121,63	-	-	3.491.589.066,96	314.489.326,71	-
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>3.035.605.482,23</b>	<b>26.522.086,11</b>	<b>363.047.467,90</b>	<b>236.349,15</b>	<b>365.186.668,65</b>	<b>2.280.612.910,42</b>	<b>1.738.729.072,41</b>	-
Recursos Ordinários	3.002.501.548,55	25.531.452,23	360.297.132,65	236.349,15	364.339.326,13	2.252.097.288,39	1.729.276.741,56	-
Outros Recursos não Vinculados	33.103.933,68	990.633,88	2.750.335,25	-	847.342,52	28.515.622,03	9.452.330,85	-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>8.015.509.305,67</b>	<b>34.975.711,00</b>	<b>447.358.827,18</b>	<b>236.349,15</b>	<b>369.729.956,59</b>	<b>7.163.208.461,75</b>	<b>2.307.115.484,39</b>	-

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

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\$ 3.039.199.839,58. 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\$ R\$ 677.583.029,99, 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 em virtude de não haver segregação por Fonte de Recursos.
- 4 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 7.354.540.796,08 - PMSF; 28.672.530,89 - HSPM; 39.241.675,37 - IPREM; 25.461.980,97 - SFMSP; 150.290.855,40 - AHM; 276.821.833,13 - AMLURB; 4.941.293,24 - FUNDATEC; 108.385.605,09 - COHAB; 22.971.305,14 - FDOCOHAB; 4.181.430,36 - THEATRO.

EMERSON ONOFRE PEREIRA  
Diretor do Departamento de Contadoria  
CRC 1SP 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