



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 2019

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

R\$ 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)	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA)	CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
		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)	(g)= (a – (b + c + d + e))	(h)		(i) = (g - h)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	5.709.077.981,50	3.875.099,39	147.275.779,75	51.013.983,34	725.582.523,95	4.781.330.595,07	2.229.369.932,57	-	2.551.960.662,50
Recursos Ordinários	5.656.420.037,96	2.923.034,54	142.554.997,31	51.013.983,34	724.735.884,07	4.735.192.138,70	2.221.365.541,16	-	2.513.826.597,54
Outros Recursos não Vinculados	52.657.943,54	952.064,85	4.720.782,44	-	846.639,88	46.138.456,37	8.004.391,41	-	38.134.064,96
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	7.520.359.907,26	7.964.325,63	97.616.204,90	515.586,10	18.184.603,58	7.396.079.187,05	1.272.201.551,92	-	6.123.877.635,13
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	5.979.973.451,61	7.873.683,95	59.875.116,88	-	12.789.694,02	5.899.434.956,76	993.284.338,11	-	4.906.150.618,65
TOTAL (III) = (I + II)	13.229.437.888,76	11.839.425,02	244.891.984,65	51.529.569,44	743.767.127,53	12.177.409.782,12	3.501.571.484,49	-	8.675.838.297,63

FONTE: SOF e Informação DEFIN e CGO - Processo SEI 6017.2017/0048123-0

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\$ 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.

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