



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 2021

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)	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)		
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>14.151.373.920,53</b>	<b>5.091.174,74</b>	<b>144.833.093,68</b>	<b>578.482.530,30</b>	<b>1.115.108.599,73</b>	<b>12.307.858.522,08</b>	<b>5.190.605.149,37</b>	<b>-</b>	<b>7.117.253.372,71</b>
Recursos Ordinários	14.047.193.888,20	4.188.333,55	137.947.446,00	578.482.530,30	1.113.979.773,97	12.212.595.804,38	5.163.863.256,29	-	7.048.732.548,09
Outros Recursos não Vinculados	104.180.032,33	902.841,19	6.885.647,68	-	1.128.825,76	95.262.717,70	26.741.893,08	-	68.520.824,62
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)</b>	<b>10.572.735.258,87</b>	<b>5.888.855,39</b>	<b>115.452.349,46</b>	<b>6.080.894,17</b>	<b>19.882.369,50</b>	<b>10.425.430.790,35</b>	<b>1.437.772.084,71</b>	<b>-</b>	<b>8.987.658.705,64</b>
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB	965.210.825,37	-	-	-	-	965.210.825,37	438.179.044,00	-	527.031.781,37
Outros Recursos Vinculados à Educação	583.133.532,80	4.279,09	3.888.553,31	6.080.894,17	-	573.159.806,23	207.268.361,21	-	365.891.445,02
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados à Saúde	757.913.166,92	1.680,00	83.076.499,39	-	-	674.834.987,53	202.775.003,93	-	472.059.983,60
Recursos Vinculados à Assistência Social	259.543.633,53	55.066,28	967.610,71	-	-	258.520.956,54	8.373.841,03	-	250.147.115,51
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário	46.222.024,55	-	-	-	5.686.924,29	40.535.100,26	-	-	40.535.100,26
Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	232.593.217,90	-	1.313.380,99	-	-	231.279.836,91	31.289.299,20	-	199.990.537,71
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	67.693.733,79	-	-	-	-	67.693.733,79	622.401,50	-	67.071.332,29
Outros Recursos Vinculados	7.660.425.124,01	5.827.830,02	26.206.305,06	-	14.195.445,21	7.614.195.543,72	549.264.133,84	-	7.064.931.409,88
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>24.724.109.179,40</b>	<b>10.980.030,13</b>	<b>260.285.443,14</b>	<b>584.563.424,47</b>	<b>1.134.990.969,23</b>	<b>22.733.289.312,43</b>	<b>6.628.377.234,08</b>	<b>-</b>	<b>16.104.912.078,35</b>

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\$ 3.846.644.440,76. 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 2.1.1.1.1.04.02.06 e 2.1.3.1.1.07.02.06, no montante de R\$ R\$ 1.809.719.415,19, 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: 23.967.877.504,51 - PMSP; 78.690.286,19 - HSPM; 46.222.024,55 - IPREM; 44.008.127,72 - SFMSP; 135.401.409,66 - AMLURB; 6.284.368,76 - FUNDATEC; 75.318.973,53 - COHAB; 11.944.644,31 - FDOCOHAB; 20.094.248,08 - THEATRO; 38.571.236,57 - SPTURIS; 33.887.604,64 - SPURB; 46.337.100,15 - SPCINE; 239.241,90 - SPREGULA; 219.232.408,73 - FMLU.

EMERSON ONOFRE PEREIRA  
Diretor do Departamento de Contadoria  
CRC 1SP 240.974/O-7

GUILHERME BUENO DE CAMARGO  
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS  
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES  
Prefeito