



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 2022

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

R\$ 1,00

IDENTIFICAÇÃO 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)	DISPONIBILIDADE DE 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)	16.894.195.728,37	18.787.376,43	292.225.866,50	1.465.274.984,15	1.885.038.900,39	13.232.868.600,90	7.882.990.819,01	-	5.349.877.781,89
Recursos Não Vinculados de Impostos	16.745.736.972,84	17.740.842,46	268.298.330,03	1.464.933.285,39	1.870.280.269,55	13.124.484.245,41	7.827.896.549,71	-	5.296.587.695,70
Outros Recursos não Vinculados	148.458.755,53	1.046.533,97	23.927.536,47	341.698,76	14.758.630,84	108.384.355,49	55.094.269,30	-	53.290.086,19
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	14.571.355.522,75	8.664.699,68	121.598.405,48	40.666.671,26	95.060.400,92	14.305.365.345,41	1.908.600.787,98	-	12.396.764.557,43
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências do FUNDEB	942.902.450,92	-	-	-	-	942.902.450,92	-	-	942.902.450,92
Outros Recursos Vinculados à Educação	701.715.430,06	1.205.013,53	8.735.027,23	40.643.721,25	-	651.131.668,05	165.253.445,04	-	485.878.223,01
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados à Saúde	667.664.299,19	210.742,00	9.517.797,73	-	-	657.935.759,46	172.587.221,93	-	485.348.537,53
Recursos Vinculados à Assistência Social	60.989.295,92	21.466,28	5.824.382,77	-	-	55.143.446,87	15.280.998,69	-	39.862.448,18
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	312.349.159,94	-	-	-	-	312.349.159,94	-	-	312.349.159,94
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	714.732.361,36	-	-	-	-	714.732.361,36	-	-	714.732.361,36
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	10.445.032,70	-	-	-	-	10.445.032,70	-	-	10.445.032,70
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	147.234.824,26	-	2.186.183,17	-	-	145.048.641,09	76.670.671,62	-	68.377.969,47
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	84.086.024,59	-	-	-	-	84.086.024,59	-	-	84.086.024,59
Recursos Extraorçamentários	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos Vinculados	10.929.236.643,81	7.227.477,87	95.335.014,58	22.950,01	95.060.400,92	10.731.590.800,43	1.478.808.450,70	-	9.252.782.349,73
TOTAL (III) = (I + II)	31.465.551.251,12	27.452.076,11	413.824.271,98	1.505.941.655,41	1.980.099.301,31	27.538.233.946,31	9.791.591.606,99	-	17.746.642.339,32

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\$ 4.259.267.938,41. 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\$ 1.298.929.486,26, 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: 29.479.576.455,94 - PMSP; 94.307.902,22 - HSPM; 10.445.032,70 - IPREM; 1.044.813.554 - SFMSP; 1.045.968,47 - AMLURB; 8.664.889,99 - FUNDATEC; 83.247.971,97 - COHAB; 121.489.428,49 - FDOCOHAB; 2.482.698,91 - THEATRO; 70.203.466,47 - SPTURIS; 46.300.013,10 - SPURB; 94.763.656,71 - SPCINE; 1.613.520,82 - SPREGULA; 282.935.287,59 - FMLU; 35.953.581,41 - CMSP; 5.974.687,52 - FDOCMSP; 39.338.698,82 - TCMS; 2.014.229,92 - FDOTCM.

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

RICARDO EZEQUIEL TORRES
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito