



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 2022

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

RS 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					(g) = (a - (b + c + d + e))	(h)	(i) = (g - h)
		De Exercícios Anteriores	Do Exercício									
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(g)	(h)	(i)					
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	16.818.903.448,14	18.643.416,43	275.230.084,38	1.464.933.285,39	1.871.687.555,25	13.188.409.106,69	7.842.824.812,90	-	5.345.584.293,79			
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	73.166.475,30	902.573,97	6.931.754,35	-	1.407.285,70	63.924.861,28	14.928.263,19	-	48.996.598,09			
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (II)	14.563.366.605,31	8.664.699,68	121.594.785,48	40.643.721,25	95.053.916,33	14.297.409.482,57	1.908.444.326,06	-	12.388.965.156,51			
Recargas 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			
Recargas 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	83.992.876,69	-	-	-	-	83.992.876,69	-	-	83.992.876,69			
Recursos Extraorçamentários	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Outros Recursos Vinculados	10.921.340.874,27	7.227.477,87	95.331.394,58	-	95.053.916,33	10.723.728.085,49	1.478.651.988,78	-	9.245.076.096,71			
TOTAL (III) = (I + II)	31.382.270.053,45	27.308.116,11	396.824.869,86	1.505.577.006,64	1.966.741.471,58	27.485.818.589,26	9.751.269.138,96	-	17.734.549.450,30			

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\$ 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 - PMSF; 94.307.902,22 - HSPM; 10.445.032,70 - IPREM; 1.044.813.554 - SFMSF; 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.

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

RICARDO EZEQUIEL TORRES
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito