



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 2023

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)	
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)</b>	<b>12.622.718.170,67</b>	<b>133.638.588,90</b>	<b>971.340.797,05</b>	<b>1.772.348.821,10</b>	<b>2.462,86</b>	<b>9.745.387.500,76</b>	<b>6.616.775.071,02</b>	-	<b>3.128.612.429,74</b>
Recursos Não Vinculados de Impostos	10.452.926.254,06	124.441.257,88	923.452.098,42	1.772.348.821,10	2.462,86	7.632.681.613,80	5.834.882.948,99	-	1.797.798.664,81
Outros Recursos não Vinculados	2.169.791.916,61	9.197.331,02	47.888.698,63	-	-	2.112.705.886,96	781.892.122,03	-	1.330.813.764,93
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)</b>	<b>15.855.504.343,55</b>	<b>5.336.664,50</b>	<b>376.948.362,40</b>	<b>6.379.063,47</b>	<b>2.063.162.083,09</b>	<b>13.403.678.170,09</b>	<b>1.820.065.637,81</b>	-	<b>11.583.612.532,28</b>
<b>Recursos Vinculados à Educação</b>	<b>947.537.180,28</b>	<b>1.171.673,14</b>	<b>85.913.403,52</b>	<b>6.379.063,47</b>	-	<b>854.073.040,15</b>	<b>224.160.637,63</b>	-	<b>629.912.402,52</b>
Transferências do FUNDEB	218.259.657,30	-	-	-	-	218.259.657,30	6.284.493,00	-	211.975.164,30
Outros Recursos Vinculados à Educação	729.277.522,98	1.171.673,14	85.913.403,52	6.379.063,47	-	635.813.382,85	217.876.144,63	-	417.937.238,22
<b>Recursos Vinculados à Saúde</b>	<b>932.745.340,31</b>	<b>205.472,32</b>	<b>28.958.897,12</b>	-	-	<b>903.580.970,87</b>	<b>166.977.486,18</b>	-	<b>736.603.484,69</b>
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	870.505.938,75	205.472,32	18.610.226,25	-	-	851.690.240,18	150.852.097,37	-	700.838.142,81
Outros Recursos Vinculados à Saúde	62.239.401,56	-	10.348.670,87	-	-	51.890.730,69	16.125.388,81	-	35.765.341,88
<b>Recursos Vinculados à Assistência Social</b>	<b>82.667.802,85</b>	<b>160.152,40</b>	<b>856.750,56</b>	-	-	<b>81.650.899,89</b>	<b>19.884.382,20</b>	-	<b>61.766.517,69</b>
<b>Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Vinculações Decorrentes de Transferências</b>	<b>903.456.673,34</b>	<b>2.609.109,65</b>	<b>4.916.963,74</b>	-	-	<b>895.930.599,95</b>	<b>63.389.873,25</b>	-	<b>832.540.726,70</b>
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneros (exceto Educação, Saúde e Assistência)	626.061.750,16	2.603.959,97	2.556.390,87	-	-	620.901.399,32	47.261.863,72	-	573.639.535,60
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	277.394.923,18	5.149,68	2.360.572,87	-	-	275.029.200,63	16.128.009,53	-	258.901.191,10
<b>Demais Vinculações Legais</b>	<b>10.812.390.394,74</b>	<b>681.564,14</b>	<b>230.211.606,02</b>	-	-	<b>10.581.497.224,58</b>	<b>1.345.653.258,55</b>	-	<b>9.235.843.966,03</b>
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	296.701.101,59	-	1.083.254,02	-	-	295.617.847,57	81.982.018,62	-	213.635.828,95
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	461.760.681,45	-	1.051.290,25	-	-	460.709.391,20	9.296.018,71	-	451.413.372,49
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	2.906.173.911,31	54.211,31	223.867.878,74	-	-	2.682.251.821,26	924.875.150,92	-	1.757.376.670,34
Outras Vinculações Legais	7.147.754.700,39	627.352,83	4.209.183,01	-	-	7.142.918.164,55	329.500.070,30	-	6.813.418.094,25
<b>Recursos Extraorçamentários</b>	<b>2.089.761.517,38</b>	<b>508.692,85</b>	<b>26.090.741,44</b>	-	<b>2.063.162.083,09</b>	-	-	-	-
<b>Outras Vinculações</b>	<b>86.945.434,65</b>	-	-	-	-	<b>86.945.434,65</b>	-	-	<b>86.945.434,65</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)</b>	<b>1.562.071.114,25</b>	-	<b>18.680.732,29</b>	-	-	<b>1.543.390.381,96</b>	<b>50.386.132,53</b>	-	<b>1.493.004.249,43</b>
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	1.105.905.439,77	-	16.969.123,08	-	-	1.088.936.316,69	33.936.383,36	-	1.054.999.933,33
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	456.165.674,48	-	1.711.609,21	-	-	454.454.065,27	16.449.749,17	-	438.004.316,10
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (III) = (I + II + III)</b>	<b>30.040.293.628,47</b>	<b>138.975.253,40</b>	<b>1.366.969.891,74</b>	<b>1.778.727.884,57</b>	<b>2.063.164.545,95</b>	<b>24.692.456.052,81</b>	<b>8.487.226.841,36</b>	-	<b>16.205.229.211,45</b>

FONTE: SOF

Notas :

1 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 27.032.048.841,24 - PMSF; 93.702.730,27 - HSPM; 1.657.033.641,38 - IPREM; 42.790.219,92 - SFMSP; 26.800.872,11 - FUNDATEC; 544.483.549,4 - COHAB; 157.671.352,4 - FDOCOHAB; 4.333.179,25 - THEATRO; 122.940.400,35 - SPTURIS; 54.285.753,74 - SPURB; 140.080.332,9 - SPCINE; 3.430.917,69 - SPREGULA; 160.691.837,82 - FMLU.

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

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO  
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS  
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES  
Prefeito