



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)
TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (I)	12.691.927.396,36	133.774.258,40	969.081.588,72	1.772.348.821,10	1.092.731,85	9.815.629.996,29	6.616.775.071,02	-	3.198.854.925,27
Recursos Não Vinculados de Impostos	10.468.740.472,30	124.576.927,38	921.250.173,62	1.772.348.821,10	1.035.218,32	7.649.529.331,88	5.834.882.948,99	-	1.814.646.382,89
Outros Recursos não Vinculados	2.223.186.924,06	9.197.331,02	47.831.415,10	-	57.513,53	2.166.100.664,41	781.892.122,03	-	1.384.208.542,38
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	15.786.295.117,86	5.200.995,00	379.207.570,73	6.379.063,47	1.984.852.923,48	13.410.654.565,18	1.820.065.637,81	-	11.590.588.927,37
Recursos Vinculados à Educação	947.537.180,28	1.171.673,14	85.913.403,52	6.379.063,47	-	854.073.040,15	224.160.637,63	-	629.912.402,52
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
Recursos Vinculados à Saúde	932.745.340,31	205.472,32	28.958.897,12	-	0,00	903.580.970,87	166.977.486,18	-	736.603.484,69
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	870.505.938,75	205.472,32	18.610.226,25	-	0,00	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	-	0,00	51.890.730,69	16.125.388,81	-	35.765.341,88
Recursos Vinculados à Assistência Social	82.667.802,85	160.152,40	856.750,56	-	-	81.650.899,89	19.884.382,20	-	61.766.517,69
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	903.456.673,34	2.625.750,80	4.900.322,59	-	0,00	895.930.599,95	63.389.873,25	-	832.540.726,70
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	626.061.750,16	2.620.601,12	2.539.749,72	-	(0,00)	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	-	0,00	275.029.200,63	16.128.009,53	-	258.901.191,10
Demais Vinculações Legais	10.819.366.789,83	671.481,58	230.221.688,58	-	-	10.588.473.619,67	1.345.653.258,55	-	9.242.820.361,12
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	479.925.946,92	-	1.051.290,25	-	-	478.874.656,67	9.296.018,71	-	469.578.637,96
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	2.906.173.911,31	37.570,16	223.884.519,89	-	-	2.682.251.821,26	924.875.150,92	-	1.757.376.670,34
Outras Vinculações Legais	7.136.565.830,01	633.911,42	4.202.624,42	-	-	7.131.729.294,17	329.500.070,30	-	6.802.229.223,87
Recursos Extraorçamentários	2.013.209.431,84	-	28.356.508,36	-	1.984.852.923,48	-	0,00	-	0,00
Outras Vinculações	87.311.899,41	366.464,76	-	-	-	86.945.434,65	-	-	86.945.434,65
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	1.562.071.114,25	-	18.680.732,29	-	-	1.543.390.381,96	50.386.132,53	-	1.493.004.249,43
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II + III)	30.040.293.628,47	138.975.253,40	1.366.969.891,74	1.778.727.884,57	1.985.945.655,33	24.769.674.943,43	8.487.226.841,36	-	16.282.448.102,07

FONTE: SOF

Notas :
1 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 30.131.713.836,83 - PMSF; 93.702.730,27 - HSPM; 1.657.033.641,38 - IPREM; 42.790.219,92 - SFMSF; 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;
2 - Valores Preliminares.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC: ISP 240.9740-7

LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Secretário Municipal da Fazenda

DANIEL GUSTAVO FALCÃO PIMENTEL DOS REIS
Controlador Geral do Município

RICARDO NUNES
Prefeito