



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 2024

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				
		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)	4.711.205.147,28	27.127.931,98	129.685.476,50	-	-	4.554.391.738,80	3.802.653.087,54	751.738.651,26	
Recursos Não Vinculados de Impostos	3.251.064.596,31	12.401.337,57	108.587.486,72	-	-	3.130.075.772,02	3.348.468.968,35	(218.393.196,33)	
Outros Recursos não Vinculados	1.460.140.550,97	14.726.594,41	21.097.989,78	-	-	1.424.315.966,78	454.184.119,19	970.131.847,59	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS) (II)	14.766.351.346,10	5.589.035,68	111.145.347,19	-	2.076.518.284,56	12.573.098.678,67	2.719.672.173,89	9.853.426.504,78	
Recursos Vinculados à Educação	446.437.734,24	1.171.673,14	14.519.584,88	-	-	430.746.476,22	124.460.567,75	306.285.908,47	
Transferências do FUNDEB	85.277.649,40	-	-	-	-	85.277.649,40	30.086.801,54	55.190.847,86	
Outros Recursos Vinculados à Educação	361.160.084,84	1.171.673,14	14.519.584,88	-	-	345.468.826,82	94.373.766,21	251.095.060,61	
Recursos Vinculados à Saúde	1.029.940.109,87	205.472,32	28.355.602,16	-	-	1.001.379.035,39	214.995.486,78	786.383.548,61	
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS	954.577.245,94	205.472,32	25.338.066,40	-	-	929.033.707,22	194.599.649,46	734.434.057,76	
Outros Recursos Vinculados à Saúde	75.362.863,93	-	3.017.535,76	-	-	72.345.328,17	20.395.837,32	51.949.490,85	
Recursos Vinculados à Assistência Social	53.083.764,48	-	-	-	-	53.083.764,48	6.785.145,01	46.298.619,47	
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	1.095.729.294,55	2.509.381,30	979.112,60	-	-	1.092.240.800,65	30.366.736,44	1.061.874.064,21	
Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres (exceto Educação, Saúde e Assistência)	883.665.786,19	2.504.231,62	339.112,60	-	-	880.822.441,97	20.660.053,90	860.162.388,07	
Outras Vinculações Decorrentes de Transferências	212.063.508,36	5.149,68	640.000,00	-	-	211.418.358,68	9.706.682,54	201.711.676,14	
Demais Vinculações Legais	9.957.183.190,81	678.043,31	63.093.172,72	-	-	9.893.411.974,78	2.260.554.418,69	7.632.857.556,09	
Recursos de Operações de Crédito (exceto destinados à Educação e à Saúde)	523.777.982,97	-	2.443.978,63	-	-	521.334.004,34	335.117.044,42	186.216.959,92	
Recursos de Alienação de Bens/Ativos	91.443.686,62	-	8.157.317,68	-	-	83.286.368,94	26.020.348,05	57.266.020,89	
Recursos Vinculados a Fundos (exceto Educação, Saúde, Assistência e Previdência)	2.137.778.772,90	50.330,09	27.034.600,90	-	-	2.110.693.841,91	1.501.551.024,51	609.142.817,40	
Outras Vinculações Legais	7.204.182.748,32	627.713,22	25.457.275,51	-	-	7.178.097.759,59	397.866.001,71	6.780.231.757,88	
Recursos Extraorçamentários	2.081.740.625,00	1.024.465,61	4.197.874,83	-	2.076.518.284,56	(0,00)	(0,00)	-	
Outras Vinculações	102.236.627,15	-	-	-	-	102.236.627,15	82.509.819,22	19.726.807,93	
TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS (III)	2.266.929.413,40	-	4.401.721,97	-	-	2.262.527.691,43	14.568.776,86	2.247.958.914,57	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	1.873.424.778,40	-	3.135.152,35	-	-	1.870.289.626,05	10.066.608,25	1.860.223.017,80	
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	393.504.635,00	-	1.266.569,62	-	-	392.238.065,38	4.502.168,61	387.735.896,77	
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL (III) = (I + II + III)	21.744.485.906,78	32.716.967,66	245.232.545,66	-	2.076.518.284,56	19.390.018.108,90	6.536.894.038,29	12.853.124.070,61	

FONTE: SOF

Notas :

1 - Disponibilidade de Caixa Bruta é composta por: 18.563.870.148,79 - PMSP; 77.322.710,15 - HSPM; 2.347.693.302,72 - IPREM; 38.878,78 - SFMSP; 40.497.794,44 - FUNDATEC; 95.984.151,78 - COHAB; 99.865.840,9 - FDOCOHAB; 4.264.868,34 - THEATRO; 198.102.567,7 - SPTURIS; 48.906.821,55 - SPURB; 211.674.959,55 - SPCINE; 3.691.298,45 - SPREGULA; 52.572.563,63 - FMLU.

EMERSON ONOFRE PEREIRA
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC ISP 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