



Atos do Executivo nº 1889558  
Disponibilização: 28/01/2026  
Publicação: 28/01/2026

# PREFEITURA DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
Divisão de Execução Orçamentária e Financeira  
Praça do Patriarca, 59, - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01002-010  
Telefone:

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FMD  
BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIO DE 2025

em R\$ 1,00

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		<b>561.646.951,55</b>	<b>152.712.388,71</b>	<b>Despesa Orçamentária (VII)</b>		<b>479.028.995,99</b>	<b>368.185.921,47</b>
Recursos Não Vinculados		52.824.856,61	41.887.190,27	Recursos Não Vinculados		-	-
<b>Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>508.822.094,94</b>	<b>110.825.198,44</b>	<b>Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>479.028.995,99</b>	<b>368.185.921,47</b>
Demais Vinculações Legais		508.822.094,94	110.825.198,44	Demais Vinculações Legais		479.028.995,99	368.185.921,47
Outras Vinculações		-	-	Outras Vinculações		-	-
<b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Recursos Vinculados ao RPPS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VIII)</b>		<b>52.824.856,61</b>	<b>41.887.190,27</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		-	-	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	c	52.824.856,61	41.887.190,27
<b>Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (IV)</b>		<b>284.228.702,37</b>	<b>83.348.244,83</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (X)</b>		<b>79.671.782,91</b>	<b>144.483.539,94</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		283.140.907,44	58.606.974,98	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		54.565.300,54	125.024.300,91
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.087.794,93	24.741.269,85	Pagamentos de Restos a Pagar Processados		25.106.482,37	19.459.239,03
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários		-	-	Outros Pagamentos Extraorçamentários		-	-
<b>Saldo do Exercício Anterior (V)</b>		<b>100.690.032,88</b>	<b>622.715.526,16</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (XI)</b>		<b>335.040.051,29</b>	<b>304.219.508,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		8.307.822,60	308.212.676,47	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	a	329.375.339,30	8.307.822,60
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	d	92.382.210,28	314.502.849,69	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	b	5.664.711,99	295.911.685,42
<b>TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)</b>		<b>946.565.686,80</b>	<b>858.776.159,70</b>	<b>TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)</b>		<b>946.565.686,80</b>	<b>858.776.159,70</b>

**Fonte:** Relatórios do Sistema de Orçamento e Finanças-SOF.

**Notas Explicativas:**

**a)** O valor total de R\$ 329.375.339,30 é composto por:

R\$ 382.200.195,91 saldo disponível na conta investimentos;

(R\$ 52.824.856,61) referente à Desvinculação de Receita Corrente.

**b)** O valor total de R\$ 5.664.711,99 é composto por:

R\$ 376,31 referente à retenção da NLP 256831/2022 (NE 67272/2022), emitida em 10/11/2022, que saiu em duplicidade da conta corrente do Fundo em 17/11/2022;

R\$ 113,58 referente ao IR da NLP 256378/2022 (NE 38356/2022), emitida em 10/11/2022, que saiu indevidamente da conta corrente do Fundo em 18/11/2022;

(R\$ 5.426,20) referente à retenção não transferida da NLP 267265/2022 (NE 66046/2022), emitida em 23/11/2022, Boletim 4745/2022;

R\$ 65.275,72 valor saiu a maior da conta corrente do Fundo em 02/12/2022 - Boletim 4755/2022;

R\$ 7,50 valor da retenção da NLP 280127/2022 que saiu em duplicidade da conta corrente do Fundo em 12/12/2022;

R\$ 8.234,35 referente à retenção da NLP 280188/2022, que saiu em duplicidade da conta corrente do Fundo em 15/12/2022 - Boletim 4914/2022;

R\$ 575,17 referente à retenção da NLP 287051/2022, que saiu em duplicidade da conta corrente do Fundo em 19/12/2022 - Boletim 4960/2022;

R\$ 45.652,15 referente às retenções das NLPs 301312/2022, 301223/2022 e 305457/2022, que saíram em duplicidade da conta corrente do Fundo em 28/12/2022 - Boletim 5166/2022;

R\$ 1.730,99 referente à retenção da NLP 309729/2022, que saiu em duplicidade da conta corrente do Fundo em 29/12/2022 - Boletins 5214/2022 e 5223/2022;

R\$ 259,73 estorno (saída) de receita de aplicação financeira efetuado indevidamente da conta corrente do FMD em 04/03/2024, uma vez que o lançamento estava duplicado somente no Orçamentário;

R\$ 610.448,38 referente a retenções (Boletins 1165, 1178, 1194, 1213, 1334, 1350 e 1367/2024) que saíram em duplicidade da conta do Fundo em 17/06/2024;

R\$ 514.176,28 referente a retenções (Boletins 1829, 1885, 1905, 1956, 1985, 2183, 2212 e 2313/2024) que saíram em duplicidade da conta do Fundo em 02/10/2024;

(R\$ 107.271,92) estorno efetuado em duplicidade para a conta do Fundo em 07/04/2025, referente aos Boletins 3421 e 3491/2024 (processo 6017.2025/0016571-6), pois já havia ocorrido o estorno em 22/10/2024;

R\$ 6.598.963,96 Outorgas Provenientes de Concessões - Receita a ingressar ref. a dezembro/2025;

(R\$ 2.068.404,01) referente ao recolhimento da NLP 323.366/2025 (NE 133372/2025), processo 6018.2025/0134167-0, bloqueada parcialmente por penhora (61/2025).

**c)** R\$ 52.824.856,61 referente à desvinculação de receitas correntes (valores arrecadados até 31/12/2025), em conformidade com os Decretos Municipais nº 57.380/2016 e nº 64.754/2025 e Portaria SF nº 15 de 21/01/2026, processo 6017.2026/0004638-7.

**d)** R\$ 92.382.210,28 após a revisão dos balancetes financeiros e orçamentários deste Fundo, constatou-se que o saldo correto da conta "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados", no item "Saldo do Exercício Anterior (V)", é de R\$ 92.382.210,28. Em razão disso, procedeu-se à subtração do valor de R\$ 203.529.475,14 do saldo anteriormente registrado na referida conta, no montante de R\$ 295.911.685,42, para fins de ajuste.

As regularizações estão sendo tratadas no processo SEI 6017.2020/0054129-8.

**FERNANDA RODRIGUES LINO DE ARRUDA**

Contadora

CRC 1SP325397/O-7 - RF 895.807-6/1

**SF/COADM/DIEOF**

**MURILO CARVALHO FERREIRA**

Contador

CRC: 1MG-105595/T-SP - RF 889.250/4

**SF/COADM/DIEOF**

**NAYARA VICTORIA NASCIMENTO BARROS**

Diretora Substituta - Portaria SF nº 348/2025

CRC: 1SP357647 - RF 931.736

**SF/COADM/DIEOF**

**LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO**

Secretário Municipal da Fazenda

RF: 805.664/1

**SF/GAB**



**Fernanda Rodrigues Lino de Arruda**  
**Contador(a)**

Em 23/01/2026, às 17:13.



**Murilo Carvalho Ferreira**  
**Contador(a)**

Em 26/01/2026, às 11:09.



**Nayara Victoria Nascimento Barros**  
**Diretor(a) Substituto(a)**

Em 26/01/2026, às 14:44.



**Luis Felipe Vidal Arellano**  
**Secretário Municipal da Fazenda**

Em 27/01/2026, às 11:47.

---

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **149877193** e o código CRC **E544726F**.

---

Referência: Processo nº 6017.2022/0004361-5

SEI nº 149877193

Criado por [d895807](#), versão 3 por [d895807](#) em 23/01/2026 16:47:03.