

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Balancete Patrimonial

Abril / 2026

em R\$

| Ativo | | | Passivo | | |
|--|---------------------------|---------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 47.539.014.976,92 | 37.350.330.397,94 | PASSIVO CIRCULANTE | 21.437.035.821,21 | 23.908.470.971,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 23.512.490.490,01 | 22.817.940.010,40 | OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA | 4.319.394.825,91 | 5.833.534.899,87 |
| CRÉDITO A CURTO PRAZO | 22.959.417.026,12 | 13.248.827.031,48 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 782.593.973,90 | 443.161.673,60 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | - | - | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 4.005.289.867,91 | 4.933.372.593,20 |
| ESTOQUES | 1.031.687.610,04 | 1.283.172.531,99 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 5.016.189,02 | 6.126.211,77 |
| VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE | 35.419.850,75 | 390.824,07 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO | 1.015.032.956,10 | 1.058.670.083,73 |
| | | | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 9.253.529,17 | - |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 11.300.454.479,20 | 11.633.605.509,63 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 106.298.306.008,94 | 129.958.953.330,59 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 218.843.988.168,96 | 232.466.416.590,63 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 70.262.026.695,36 | 96.288.113.075,14 | OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA | 29.913.571.114,16 | 22.583.234.937,61 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 70.207.707.586,83 | 96.283.937.435,96 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 5.604.113.816,30 | 4.828.328.553,09 |
| INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO | - | - | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 4.792.550.918,33 | 4.864.364.375,08 |
| ESTOQUES | - | - | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 39.171.323,92 | 41.874.602,53 |
| VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE | 54.319.108,53 | 4.175.639,18 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 110.640.372.572,71 | 127.805.331.768,02 |
| INVESTIMENTOS | 7.468.222.844,54 | 5.183.894.112,54 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 67.854.208.423,54 | 72.343.282.354,30 |
| IMOBILIZADO | 28.561.547.896,93 | 28.480.968.863,70 | RESULTADO DIFERIDO | - | - |
| INTANGÍVEL | 6.508.572,11 | 5.977.279,21 | | | |
| | | | TOTAL DO PASSIVO | 240.281.023.990,17 | 256.374.887.562,43 |
| | | | PASSIVO A DESCOBERTO | (86.443.703.004,31) | (89.065.603.833,90) |
| | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | - | - |
| | | | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | - | - |
| | | | RESERVAS DE CAPITAL | - | - |
| | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | - | - |
| | | | RESERVAS DE LUCROS | - | - |
| | | | DEMAIS RESERVAS | 3.428.910.923,00 | 3.428.910.923,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | (89.872.613.927,31) | (92.494.514.756,90) |
| | | | (-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA | - | - |
| TOTAL | 153.837.320.985,86 | 167.309.283.728,53 | TOTAL | 153.837.320.985,86 | 167.309.283.728,53 |

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Balancete Patrimonial

Abril / 2026

em R\$

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Lei nº 4.320/1964)

| Ativo (I) | Exercício Atual | Exercício Anterior | Passivo (II) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 29.715.319.296,72 | 29.913.096.056,00 | PASSIVO FINANCEIRO | 47.335.800.343,11 | 41.608.364.379,77 |
| ATIVO PERMANENTE | 124.122.001.689,14 | 137.396.187.672,53 | PASSIVO PERMANENTE | 228.796.220.929,20 | 244.257.494.190,83 |
| | | | Saldo Patrimonial (I - II) | (122.294.700.286,45) | (118.556.574.842,07) |

Quadro das Contas de Compensação (Lei nº 4.320/1964)

| Atos Potenciais Ativos | Exercício Atual | Exercício Anterior | Atos Potenciais Passivos | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-------------------------|-------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | 4.592.582.682,55 | 4.603.710.482,70 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | - | - |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO | - | - | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS | - | - |
| DIREITOS CONTRATUAIS | - | - | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 43.982.683.313,48 | 34.287.179.284,20 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 2.761.490.610,79 | 2.772.787.743,40 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 1.440.185.042,06 | 1.483.983.618,92 |
| TOTAL | 7.354.073.293,34 | 7.376.498.226,10 | TOTAL | 45.422.868.355,54 | 35.771.162.903,12 |



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Abril / 2026

Quadro de Superávit / Déficit Financeiro (Lei 4.320/64)

| Fontes de Recursos | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS | (25.572.264.358,84) | (18.097.006.278,06) |
| 501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS | (298.251.272,47) | (1.485.177.154,41) |
| 502 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DA COMPENSAÇÃO DE IMPOSTOS | 2.812.288,48 | 18.924.431,44 |
| 704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS | (3.661.687,30) | 8.579.703,93 |
| 705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS | (17.604.884,34) | (23.388.499,80) |
| 708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS | (391.346,27) | 2.697.338,62 |
| 709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS | (530.457,39) | 1.841.280,76 |
| 711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS. | 15.010,56 | 12.817.468,94 |
| TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS | (25.889.876.707,57) | (19.560.711.708,58) |
| 540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | 463.794.507,02 | 133.111.761,96 |
| 543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR | 54.048,86 | 57.035.982,92 |
| 546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI | 5.572.236,79 | - |
| 550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | (273.639.902,37) | (255.794.089,92) |
| 552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) | 10.776.538,35 | 19.127.232,53 |
| 553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) | 1.508.717,37 | 1.208.031,86 |
| 569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE | 74.610.074,34 | 80.455.779,45 |
| 571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 24.163.704,68 | 83.375.011,06 |
| 574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO | 1.705.298,57 | - |
| 599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | 28.108.658,51 | 26.883.450,97 |
| TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO | 336.653.882,12 | 145.403.160,83 |
| 600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE | (638.666.793,23) | (250.665.475,50) |
| 601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE | 85.484.008,20 | 61.820.683,37 |
| 602 - TRANSF. FUNDO A FUNDO RECURSOS DO SUS GOVERNO FEDERAL-BLOCO DE MANUTENÇÃO COVID-19 AÇÃO 21CO. | 167.892,93 | 167.892,93 |
| 604 - TRANSF. GOV. FED. DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E COMBATE ÀS ENDEMIAS | 19.512.362,17 | 26.912.826,03 |
| 605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM | 1.877.432,11 | 4.761.733,08 |
| 621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | (36.716.167,16) | 82.470.198,93 |
| 631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 904.654,79 | 904.654,79 |
| 632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 1.330.741,46 | 1.173.268,58 |
| 634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE | 12.625.906,34 | 12.601.356,65 |
| 636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 167.408,31 | 145.874,15 |
| 659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE | 24.418.762,24 | 31.465.454,44 |
| TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE | (528.893.791,84) | (28.241.532,55) |
| 660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | (25.681.351,32) | 4.340.067,79 |
| 661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | (21.629.771,87) | 13.074.622,09 |
| 665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 17.655.483,89 | 15.840.727,19 |
| 669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 47.386,90 | 98.936,61 |
| TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL | (29.608.252,40) | 33.354.353,68 |
| 704 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS | - | 51.590.611,84 |
| 715 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 5º - AUDIOVISUAL | - | 2.447.660,08 |
| 700 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO | 257.794.284,58 | 234.476.298,59 |
| 701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS | 262.259.701,11 | 323.370.054,51 |
| 703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES | 3.374.973,51 | 2.963.946,14 |
| 706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO | 44.093.367,45 | 45.342.338,93 |
| 707 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 | 2.866.708,57 | 2.866.708,57 |
| 710 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS | 10.839.756,98 | 3.583.273,11 |
| 714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT | 3.128.420,83 | 2.726.004,10 |
| 716 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 – ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA | (285,00) | 5.750.178,04 |
| 717 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA TRANSPORTE COLETIVO - ART. 5º, INCISO IV, EC Nº 123/2022 | 2.358.979,10 | 1.769.446,34 |
| 719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022 | 95.330.063,28 | 59.916.617,42 |
| 749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS | 1.525.691,61 | 1.352.252,26 |
| TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS | 683.571.662,02 | 738.155.389,93 |
| 750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE | 16.751.504,38 | 47.441.119,94 |
| 751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP | (159.795.200,65) | (122.623.900,23) |
| 752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO | (456.280.890,73) | (546.964.166,92) |
| 754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | (34.862.879,95) | (3.389.308,19) |
| 755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 43.366.886,40 | 35.962.808,14 |
| 757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE | 171.771.705,77 | 429.991.209,46 |
| 759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS | 295.510.972,52 | 478.791.797,52 |
| 799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS | 7.886.751.536,10 | 6.613.103.925,76 |



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Abril / 2026

em R\$

| Fontes de Recursos | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------------|----------------------------|
| TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES | 7.763.213.633,84 | 6.932.313.485,48 |
| 899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS | 44.458.527,44 | 44.458.527,44 |
| TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS | 44.458.527,44 | 44.458.527,44 |
| TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS | 8.269.395.661,18 | 7.865.443.384,81 |
| TOTAL: | (17.620.481.046,39) | (11.695.268.323,77) |

Nota: Os valores da Fonte de Recursos 799 - Outras Vinculações Legais incluem os recursos de CEPAC e Operações Urbanas Consorciadas.

José Carlos Palacios Munoz
Diretor da Divisão de Contabilidade
CRC 1SP204538/O-2

Emerson Onofre Pereira
Diretor do Departamento de Contadoria
CRC 1SP240974/O-7

Henrique de Castilho Pinto
Subsecretário do Tesouro Municipal
RF 757.014-7