

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Balancete Patrimonial

Maio / 2026

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	<b>46.017.174.851,99</b>	<b>36.103.222.824,91</b>	PASSIVO CIRCULANTE	<b>21.396.507.620,33</b>	<b>23.499.809.876,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	23.386.586.705,32	22.122.842.532,33	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	4.281.039.982,59	5.814.671.780,40
CRÉDITO A CURTO PRAZO	21.462.165.635,38	12.668.086.572,24	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	816.676.132,43	488.862.301,86
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.362.347.410,44	4.869.076.820,10
ESTOQUES	1.142.646.938,88	1.310.582.961,02	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	4.958.348,23	6.045.292,30
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	25.775.572,41	1.710.759,32	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	647.301.402,66	670.736.158,17
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.253.529,17	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.274.930.814,81	11.650.417.524,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	<b>107.668.977.482,45</b>	<b>133.241.162.778,01</b>	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	<b>219.192.476.182,47</b>	<b>232.320.336.755,00</b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	70.640.304.836,50	98.569.790.671,73	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	29.918.802.303,17	22.317.887.654,42
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	70.581.322.186,08	98.565.615.032,55	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.843.431.732,19	4.937.134.509,02
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.803.949.421,12	4.851.869.952,93
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	38.901.106,71	41.656.137,93
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	58.982.650,42	4.175.639,18	PROVISÕES A LONGO PRAZO	110.708.785.914,50	127.809.276.085,27
INVESTIMENTOS	8.393.500.367,98	6.212.242.409,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	67.878.605.704,78	72.362.512.415,43
IMOBILIZADO	28.628.663.705,86	28.453.152.418,04	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.508.572,11	5.977.279,21			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>240.588.983.802,80</b>	<b>255.820.146.631,83</b>
			PASSIVO A DESCOBERTO	<b>(86.902.831.468,36)</b>	<b>(86.475.761.028,91)</b>
			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	(90.331.742.391,36)	(89.904.671.951,91)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>153.686.152.334,44</b>	<b>169.344.385.602,92</b>	<b>TOTAL</b>	<b>153.686.152.334,44</b>	<b>169.344.385.602,92</b>

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Balancete Patrimonial

Maio / 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	29.566.244.028,67	29.174.140.813,07	PASSIVO FINANCEIRO	43.208.498.068,63	37.973.956.778,61
ATIVO PERMANENTE	124.119.908.305,77	140.170.244.789,85	PASSIVO PERMANENTE	229.366.740.042,78	244.237.422.772,92
			<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>	<b>(118.889.085.776,97)</b>	<b>(112.866.993.948,61)</b>

**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	4.409.280.953,18	4.745.689.973,15	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	43.604.510.905,34	35.352.536.808,47
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.760.968.577,79	2.771.914.240,53	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.444.756.494,83	1.488.315.652,25
<b>TOTAL</b>	<b>7.170.249.530,97</b>	<b>7.517.604.213,68</b>	<b>TOTAL</b>	<b>45.049.267.400,17</b>	<b>36.840.852.460,72</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Maio / 2026

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(22.237.832.919,47)	(15.236.525.588,24)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(111.209.055,59)	(1.394.953.915,95)
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	(7.696.187,22)	(1.795.472,46)
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(16.253.380,31)	(20.281.489,05)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(174.138,38)	947.188,98
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(464.493,83)	1.840.997,13
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	15.010,56	12.817.468,94
<b>TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS</b>	<b>(22.370.802.875,76)</b>	<b>(16.619.026.379,21)</b>
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	392.772.133,32	72.148.116,20
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	(236.108.877,31)	(223.828.266,39)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	25.242.338,21	26.544.138,09
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.521.280,21	1.218.874,95
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	75.152.373,12	81.312.288,97
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	22.808.876,33	84.318.312,23
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	1.588.983,43	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.252.195,11	27.028.059,00
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO</b>	<b>316.855.588,07</b>	<b>125.777.505,97</b>
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	(476.020.077,62)	(230.091.435,86)
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	86.093.327,40	63.736.085,24
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	26.917.422,99	44.266.101,70
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	559.238,01	4.521.458,59
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	(19.623.889,81)	33.959.349,18
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	1.339.461,85	1.180.730,11
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	12.607.646,16
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	593.363,35	147.524,57
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	25.360.313,95	32.189.917,58
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE</b>	<b>(341.082.385,82)</b>	<b>(36.410.075,01)</b>
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	(13.548.902,47)	2.805.953,76
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	(17.635.403,64)	6.630.963,39
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.839.916,05	16.595.631,33
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.533.091,09	43.780,19
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL</b>	<b>(11.811.298,97)</b>	<b>26.076.328,67</b>
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	260.957.069,80	207.264.611,32
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	265.340.978,90	330.016.955,05
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.412.002,65	3.000.256,70
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	44.355.648,33	54.082.077,14
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	10.830.704,51	10.606.803,78
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	3.161.701,65	2.756.845,99
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	2.407.734,86	1.814.629,12
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	90.635.235,43	60.455.047,39
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.542.961,21	1.368.656,54
<b>TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>685.510.460,91</b>	<b>734.021.041,56</b>
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	16.929.710,50	47.977.866,67
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	(80.471.929,02)	(115.937.226,28)
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(379.014.857,59)	(465.157.524,44)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	(47.970.276,74)	175.413.814,25
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	86.787.542,51	10.860.077,76
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	171.771.705,77	82.427.842,25
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	371.594.906,59	598.412.584,13
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	7.894.991.142,15	6.591.289.650,70



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Maio / 2026

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES</b>	<b>8.034.617.944,17</b>	<b>6.925.287.085,04</b>
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	44.458.527,44
<b>TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>44.458.527,44</b>	<b>44.458.527,44</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>8.728.548.835,80</b>	<b>7.819.210.413,67</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>(13.642.254.039,96)</b>	<b>(8.799.815.965,54)</b>

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