

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Balancete Patrimonial

Março / 2026

em R\$

Ativo			Passivo		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	48.439.119.902,83	38.202.114.016,53	PASSIVO CIRCULANTE	21.442.715.226,75	23.886.232.436,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	24.125.111.492,17	23.820.243.477,60	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	4.399.815.667,93	5.593.883.810,65
CRÉDITO A CURTO PRAZO	23.300.561.968,52	13.166.444.649,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	771.651.277,95	381.788.457,96
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.187.690.683,79	5.456.137.102,79
ESTOQUES	1.004.278.587,57	1.215.088.559,01	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.063.850,35	6.193.284,54
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	9.167.854,57	337.330,52	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	857.987.454,03	802.315.778,29
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	9.253.529,17	-
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.211.252.763,53	11.645.914.001,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE	106.481.648.316,30	130.723.220.230,79	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	218.804.284.142,90	232.459.765.288,89
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	70.521.546.482,96	96.887.738.572,33	OBRIGAÇÕES TRAB, PREVIDENCIÁRIAS E ASSIST A PAGA	29.908.786.189,86	22.690.774.458,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	70.444.085.487,53	96.883.562.933,15	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.553.994.124,25	4.736.512.438,57
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LONGO PRAZO	-	-	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.796.257.401,83	4.879.762.523,05
ESTOQUES	-	-	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	39.413.807,88	42.110.274,96
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	77.460.995,43	4.175.639,18	PROVISÕES A LONGO PRAZO	110.639.282.201,70	127.804.032.425,96
INVESTIMENTOS	7.468.222.844,54	5.183.894.112,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	67.866.550.417,38	72.306.573.167,37
IMOBILIZADO	28.485.370.416,69	28.645.610.266,71	RESULTADO DIFERIDO	-	-
INTANGÍVEL	6.508.572,11	5.977.279,21			
			TOTAL DO PASSIVO	240.246.999.369,65	256.345.997.725,05
			PASSIVO A DESCOBERTO	(85.326.231.150,52)	(87.420.663.477,73)
			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	(88.755.142.073,52)	(90.849.574.400,73)
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	-	-
TOTAL	154.920.768.219,13	168.925.334.247,32	TOTAL	154.920.768.219,13	168.925.334.247,32

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**

Balancete Patrimonial

Março / 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	30.610.147.725,73	30.832.957.757,10	PASSIVO FINANCEIRO	50.978.788.038,18	46.074.885.328,57
ATIVO PERMANENTE	124.310.620.493,40	138.092.376.490,22	PASSIVO PERMANENTE	228.670.674.800,72	244.225.349.495,45
			Saldo Patrimonial (I - II)	(124.728.694.619,77)	(121.374.900.576,70)

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	4.538.265.811,08	4.583.999.304,17	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	-	-
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CO	-	-	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	-	-
DIREITOS CONTRATUAIS	-	-	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	43.956.311.776,35	34.284.933.733,43
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	2.762.168.825,55	2.772.940.041,39	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.425.586.023,87	1.472.952.379,86
TOTAL	7.300.434.636,63	7.356.939.345,56	TOTAL	45.381.897.800,22	35.757.886.113,29



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Março / 2026

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

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
500 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	(28.345.237.406,00)	(21.067.225.559,56)
501 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	(468.500.943,92)	(1.559.343.817,97)
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	(4.818.743,31)	7.405.753,97
705 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REF. A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	(16.708.981,18)	(14.697.434,13)
708 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS	(375.550,33)	2.428.231,77
709 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS	(530.243,50)	1.771.832,42
711 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS NÃO DECORRENTES DE REPARTIÇÕES DE RECEITAS.	15.010,56	12.817.468,94
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	(28.833.344.569,20)	(22.597.919.093,12)
540 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	547.145.373,22	126.089.670,48
543 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	54.048,86	53.628.386,23
546 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - ETI	5.572.236,79	-
550 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	(312.447.230,18)	(297.145.960,30)
552 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	(2.816.842,52)	2.220.177,87
553 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REF. AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	1.496.031,10	1.047.143,35
569 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	74.064.900,05	79.669.860,11
571 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	32.710.381,57	82.508.246,41
574 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	2.532.223,55	-
599 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	27.964.460,34	26.699.490,56
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	376.275.582,78	74.717.014,71
600 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO MANUT DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	(642.469.702,61)	(280.855.701,26)
601 - TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS SUS GOV. FEDERAL-BLOCO ESTRUT. DAS AÇÕES E SERV. PÚBLICOS SAÚDE	83.907.943,90	54.311.962,67
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	64.734.199,90	24.950.083,41
605 - ASSISTÊNCIA FIN. UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO PISOS SALARIAIS PROF. DA ENFERMAGEM	2.545.167,69	4.866.676,60
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	(56.744.220,83)	66.038.314,56
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOV. FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	904.654,79	11.308.184,73
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	1.322.114,92	803.459,19
634 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	12.625.906,34	12.594.465,69
636 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	165.619,18	144.357,65
659 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	23.843.218,30	30.718.990,30
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	(508.997.205,49)	(74.951.313,53)
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	(14.485.133,33)	11.988.525,71
661 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.719.601,89	18.270.692,87
665 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.372.201,65	16.076.043,89
669 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	46.896,21	821.072,91
TOTAL RECURSOS VINCULADOS A ASSISTENCIA SOCIAL	27.653.566,42	47.156.335,38
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	236.541.417,79	232.885.609,23
701 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	308.187.099,98	319.495.011,61
703 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DE OUTRAS ENTIDADES	3.336.273,99	2.930.621,67
706 - TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	46.546.605,68	41.841.315,86
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	10.722.527,70	3.538.026,35
714 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO FUNDO DE AMPARO AO TRABALHADOR - FAT	3.094.986,62	2.697.664,63
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	2.309.998,63	1.727.929,56
719 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022	94.176.311,18	64.143.527,17
749 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	1.508.342,41	1.337.178,97
TOTAL RECURSOS VINCULADOS DE TRANSFERÊNCIAS	709.289.987,55	733.252.043,58
750 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	14.977.043,30	45.356.451,97
751 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	(229.886.043,97)	(187.849.525,86)
752 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	(534.868.673,63)	(621.496.743,18)
754 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.163.942,05	41.407.735,50
755 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	21.059.456,20	34.923.198,96
757 - RECURSOS DE DEPÓSITOS JUDICIAIS - LIDES DAS QUAIS O ENTE FAZ PARTE	166.332.047,66	398.347.730,27
759 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS	351.224.408,83	354.375.319,02
799 - OUTRAS VINCULAÇÕES LEGAIS	7.977.021.617,61	6.477.830.277,73



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Balancete Patrimonial

Março / 2026

em R\$

Fontes de Recursos	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL DEMAIS VINCULAÇÕES	7.816.023.798,05	6.542.894.444,41
899 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	32.922.997,10
TOTAL OUTROS RECURSOS VINCULADOS	44.458.527,44	32.922.997,10
TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS	8.464.704.256,75	7.355.991.521,65
TOTAL:	(20.368.640.312,45)	(15.241.927.571,47)

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