

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE URBANISMO E LICENCIAMENTO - SMUL**  
**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO URBANO - FUNDURB**  
**BALANÇETE FINANCEIRO**  
**EXERCÍCIO: 2025**  
**NOVEMBRO**  
**Valores em Reais (R\$)**

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>		<b>1.665.906.721,39</b>	<b>880.499.298,55</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)</b>		<b>1.480.747.853,40</b>	<b>2.340.070.367,74</b>
<b>RECUSOS NÃO VINCULADOS</b>				<b>RECUSOS NÃO VINCULADOS</b>			
<b>RECUSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>1.665.906.721,39</b>	<b>880.499.298,55</b>	<b>RECUSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>1.480.747.853,40</b>	<b>2.340.070.367,74</b>
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS				DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE			
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	1.665.906.721,39	880.499.298,55	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		1.480.747.853,40	2.340.070.367,74
OUTRAS VINCULAÇÕES				OUTRAS VINCULAÇÕES			
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>				<b>- TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)</b>			
PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS				PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS			
PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS				PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS			
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)</b>				<b>- OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)</b>			
RESGATE DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS				TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)</b>		<b>383.103.638,40</b>	<b>559.915.396,30</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)</b>		<b>233.315.791,50</b>	<b>520.920.021,04</b>
EMPENHOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		373.884.280,36	548.128.691,20	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		231.632.758,88	319.618.040,57
EMPENHOS A PAGAR PROCESSADOS		9.137.592,23	11.776.458,80	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		1.683.032,62	201.301.980,47
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	81.765,81	10.246,30	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)</b>		<b>438.006.918,45</b>	<b>1.797.113.477,84</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XI)</b>		<b>772.953.633,34</b>	<b>376.537.783,91</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	2.1	278.738.366,73	1.537.766.309,49	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	3.1	650.884.085,66	267.940.238,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2.2	159.268.551,72	259.347.168,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.2	122.069.547,68	108.597.545,78
<b>Total (VI) = (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2.487.017.278,24</b>	<b>3.237.528.172,69</b>	<b>Total (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)</b>		<b>2.487.017.278,24</b>	<b>3.237.528.172,69</b>

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

**Notas Explicativas:**

1. Do total das Receitas Arrecadadas até Novembro/2025, R\$ 177.223.527,39, são relativas a Cota de Solidariedade e R\$ 1.402.947.942,74, oriundas de Outorga Onerosa do direito de construir, conforme artigos 111, 112 e 115 respectivamente, da Lei Municipal nº 16.050/2014.

**2. Saldo do Exercício Anterior:**

2.1) Caixa e Equivalentes de Caixa - Contém saldo de aplicação financeira no valor total de R\$ 278.738.366,73.

2.2) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Composto de Receitas reconhecidas no mês de dezembro, no valor de R\$ 161.158.151,10, que só irão ser repassadas pelo Tesouro Municipal financeiramente na conta do fundo no mês subsequente de janeiro/2025. Retenções tributárias das NLP's 349.748 e 359.427 não retiradas do fundo na competência apropriada de dezembro, no valor de R\$ 46.098,98, e serão pagas no primeiro mês do próximo exercício: sendo IRRF de R\$ 6.706,45 e PIS/COFINS/CSLL de R\$ 20.790,00 da NLP 349.748 e R\$ 4.537,20 de IRRF e R\$ 14.065,33 de CSLL/PIS/CSLL da NLP 359.427. As quais, inclusive, já foram incluídas no cronograma de pagamento de janeiro/2025 pela SF nos respectivos boletins de pagamento nº 03/2025 (R\$ 27.496,45) e nº 20/2025 (R\$ 18.602,53). Desvinculação de transferência para a conta movimento do tesouro das receitas correntes desvinculadas no valor de R\$ 1.843.500,40, de acordo com o Anexo Único da Portaria SF nº 07/2025, ressaltamos que não houve a transferência financeira dos recursos no exercício corrente de 2024, ficando sua realização para o exercício subsequente (27/01/2025).

**3. Saldo para o Exercício Seguinte:**

3.1) Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS) - Contém saldo de investimentos no valor total de R\$ 650.884.085,66.

3.2) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Composto de Receitas reconhecidas no mês de novembro, no valor de R\$ 116.873.584,88, que só irão ser repassadas pelo Tesouro Municipal financeiramente na conta do fundo no mês subsequente de dezembro/2025. Notas de Liquidação e Pagamento - NLP's do mês de novembro, no valor de R\$ 5.195.962,80 retiradas da conta corrente e pagas no primeiro dia útil do mês seguinte.

4. Para atendermos ao disposto no art. 103, da Lei Federal nº 4.320/64, bem como as orientações contidas nas IPC 06 e 11 do STN, controlamos através de relatório gerencial os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados da coluna de Ingressos o valor de R\$ 25.192.241,10 e Dispêndios o valor de R\$ 25.112.439,71, respectivamente, relativo às retenções e pagamentos dos impostos e contribuições ocorridos durante o exercício de 2025 e de retenções de restos a pagar inscritos de 2024. Houve retenções extraorçamentárias de INSS pela Secretaria Municipal das Subprefeituras no valor de R\$ 31.170,22 e pela SP Urbanismo no valor de R\$ 23.866,33, além de parcela de PIS/COFINS/CSLL no valor de R\$ 26.709,26, pela referida estatal, a serem repassadas ao governo federal no mês corrente.

5. Este demonstrativo foi elaborado de acordo com a Lei nº. 4.320/1964, NBC TSP 11/2018, Portaria SF nº. 266/2016, Instrução de Procedimentos Contábeis - IPC 06 e com base na estrutura apresentada conforme DCASP e MCASP 11ª edição, aprovada pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

6. Os documentos que serviram de base para sua preparação, inclusive as assinaturas eletrônicas, encontram-se em formato digital no Processo Administrativo-(SEII) nº. 6068.2025/0001488-0.

**Fabiano Silva de Oliveira**  
 APDO - Ciências Contábeis  
 CRC: SP-339620/0-0  
**SMUL/CAF/DRV**

**Fernanda Passos Vieira**  
 Coord.de Adm. e Finanças  
 RF: 823.171.1  
**SMUL/CAF**

**Maria Gabriela Camollez Florio**  
 Secretaria Executiva Substituta  
 RF: 887.068-3  
**SMUL/ATECC/FUNDURB**

**Elisabete França**  
 Secretaria Municipal  
 RF: 542.622-7  
**SMUL/GAB**