

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>		<b>1.841.952.573,84</b>	<b>1.044.861.697,22</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)</b>		<b>1.861.080.906,12</b>	<b>2.319.401.571,99</b>
<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>	<b>5</b>	33.118.859,56	1.843.500,40	<b>RECURSOS NÃO VINCULADOS</b>			
<b>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>1.808.833.714,28</b>	<b>1.043.018.196,82</b>	<b>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</b>		<b>1.861.080.906,12</b>	<b>2.319.401.571,99</b>
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		-	-	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		-	-
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	<b>1</b>	1.808.833.714,28	1.043.018.196,82	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		1.861.080.906,12	2.319.401.571,99
OUTRAS VINCULAÇÕES		-	-	OUTRAS VINCULAÇÕES		-	-
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>		-	-	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)</b>		<b>33.118.859,56</b>	<b>1.843.500,40</b>
PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-	PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	<b>5</b>	33.118.859,56	1.843.500,40
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>490.525.066,62</b>	<b>438.196.836,82</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)</b>		<b>233.315.791,50</b>	<b>520.920.021,04</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		460.779.477,99	436.513.804,20	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		231.632.758,88	319.618.040,57
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		29.712.208,41	1.587.271,76	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		1.683.032,62	201.301.980,47
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>4</b>	33.380,22	95.760,86	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>642.969.001,73</b>	<b>438.006.918,45</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	<b>2.1</b>	278.738.366,73	1.537.766.309,49	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	<b>3.1</b>	479.245.983,10	278.738.366,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS		-	-	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS		-	-
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>2.2</b>	159.268.551,72	259.347.168,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<b>3.2</b>	163.723.018,63	159.268.551,72
<b>Total (VI) = (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2.770.484.558,91</b>	<b>3.280.172.011,88</b>	<b>Total (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)</b>		<b>2.770.484.558,91</b>	<b>3.280.172.011,88</b>

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

**Notas Explicativas:**

- Do total das Receitas Arrecadadas até Dezembro/2025, R\$ 199.187.565,22, são relativas a Cota de Solidariedade e R\$ 1.544.664.123,83, oriundas de Outorga Onerosa do direito de construir, conforme artigos 111, 112 e 115 respectivamente, da Lei Municipal nº 16.050/2014.
- Saldo do Exercício Anterior:**
  - Caixa e Equivalentes de Caixa** - Contém saldo de aplicação financeira no valor total de R\$ 278.738.366,73.
  - 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 municipais desvinculadas no valor de R\$ 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).
- Saldo para o Exercício Seguinte:**
  - Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)** - Contém saldo de investimentos no valor total de R\$ 479.245.983,10.
  - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados** - Composto de Receitas reconhecidas no mês de dezembro, no valor de R\$ 167.403.793,06, que só irão ser repassadas pelo Tesouro Municipal financeiramente na conta do fundo no mês subsequente de janeiro/2026. Houve pagamento rejeitado da NLP nº 338173/2025, no valor de R\$ 29.000.000,00, montante financeiro custodiado no tesouro pendente de devolução do para o fundo. Parcela financeira de Multa e Juros contratos FUNDURB de novembro/2025, no valor de R\$ 337,83 não transferidos ao fundo no mês apropriado. Tarifa extraordinária da CEF não desembolsada do fundo na época apropriada de sua liquidação em dezembro/2025 (NLP 310158/2025) e reversão orçamentária efetuada sobre a NLP 299519/2025 e instruído no processo SEI nº 7910.2025/0001272-0 para alteração de uso de empenho, pendente de estorno financeiro para o fundo no valor de R\$ 440.897,30. Desvinculação de transferência para a conta movimento do tesouro das receitas correntes municipais desvinculadas no valor de R\$ R\$ 33.118.859,56, de acordo com o Anexo Único da Portaria SF nº 15/2026, ressaltamos que não houve a transferência financeira dos recursos no exercício corrente de 2025, ficando pendente sua realização para o exercício subsequente.
- 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\$ 30.674.929,99 e Dispêndios o valor de R\$ 30.750.363,43, 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 de Esportes, Lazer e Recreação valor de R\$ 18.008,82 e pela SP Urbanismo no valor de R\$ 7.245,91, além de parcela de PIS/COFINS/CSLL no valor de R\$ 8.125,49, pela referida estatal, a serem repassadas ao governo federal no mês corrente.
- O valor destacado refere-se à parcela orçamentária de repasse da desvinculação de 30% das receitas correntes específicas do exercício corrente de 2025 até o mês de setembro junto de 50% de desvinculação até dezembro estabelecidas pela Emenda Constitucional nº 136/2025 e posteriormente normatizada pelo Decreto Municipal nº 64.754/2025. Ademais, a efetivação da desvinculação de R\$ 33.118.859,56 foi divulgada pelo Anexo Único da Portaria SF nº 15/2026, em consonância ao Decreto Municipal nº 57.380/2016 que segue o Art. 76-B da Constituição Federal de 1988.
- 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.
- Os documentos que serviram de base para sua preparação, inclusive as assinaturas eletrônicas, encontram-se em formato digital no Processo Administrativo-(SEI) nº. **6068.2025/0001488-0**.

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

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

**Talita Veiga Cavallari Fonseca**  
Secretária Executiva  
RF: 817.010-0  
**SMUL/ATECC/FUNDURB**

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