



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE URBANISMO E LICENCIAMENTO - SMUL**  
**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO URBANO - FUNDURB**

**BALANCETE FINANCEIRO**  
**EXERCÍCIO: 2026**  
**ABRIL**

Valores em Reais (R\$)

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		556.274.235,38	575.389.384,55	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VII)		1.352.612.986,32	795.406.931,63
RECURSOS NÃO VINCULADOS		-	-	RECURSOS NÃO VINCULADOS		-	-
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		556.274.235,38	575.389.384,55	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		1.352.612.986,32	795.406.931,63
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		-	-	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		-	-
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	1	556.274.235,38	575.389.384,55	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		1.352.612.986,32	795.406.931,63
OUTRAS VINCULAÇÕES		-	-	OUTRAS VINCULAÇÕES		-	-
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		-	-	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VIII)		-	-
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		-	-
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)		-	-	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)		-	-
RESGATE DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-	-	TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-	-
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (IV)		871.195.802,89	497.069.965,38	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (X)		332.617.982,74	200.410.269,33
EMPENHOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		832.983.635,24	489.806.053,65	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		302.872.394,11	198.727.236,71
EMPENHOS A PAGAR PROCESSADOS		38.043.096,48	7.227.410,60	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		29.745.588,63	1.683.032,62
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		169.071,17	36.501,13	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		-	-
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-	-	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-	-
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (V)		641.903.947,65	438.006.918,45	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (XI)		384.143.016,86	514.649.067,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	2.1	478.695.118,04	278.738.366,73	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (exceto RPPS)	3.1	240.438.537,26	392.172.573,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS		-	-	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA RPPS		-	-
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.2	163.208.829,61	159.268.551,72	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3.2	143.704.479,60	122.476.493,51
<b>Total (VI) = (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2.069.373.985,92</b>	<b>1.510.466.268,38</b>	<b>Total (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)</b>		<b>2.069.373.985,92</b>	<b>1.510.466.268,38</b>

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

**Notas Explicativas:**

1. Do total das Receitas Arrecadadas até Abril/2026, R\$ 68.956.979,16 , são relativas a Cota de Solidariedade e R\$ 438.428.592,18, 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\$ 478.695.118,04.

2.2) **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados** - Composto de Receitas reconhecidas no mês de dezembro, no valor de R\$ 166.889.604,04, 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\$ 33.118.859,56 do FUNDURB, de acordo com o Anexo Único da Portaria SF nº 15/2026, ressaltamos que não houve o dispêndio financeiro deste recurso no exercício corrente de 2025, ficando pendente sua realização para o exercício subsequente.

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

3.1) **Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)** - Contém saldo de investimentos no valor total de R\$ 240.438.537,26.

3.2) **Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados** - Composto de Receitas reconhecidas no mês de abril, no valor de R\$ 124.033.517,26, que só irão ser repassadas pelo Tesouro Municipal financeiramente na conta do fundo no mês subsequente de maio/2026. Notas de Liquidação e Pagamento - NLPs do mês de março, no valor de R\$ 17.833.902,59 retiradas da conta corrente e pagas no primeiro dia útil do mês seguinte. IRRF não retido das NLP nº 92124, 103004 e 103027 nos valores de R\$ 2.448,00, R\$ 7.920,00 e R\$ 9.536,92, respectivamente. Ademais, embora os valores líquidos das NLPs 103004 de R\$ 652.080,00 e 10327 de R\$ 785.206,78 tenham sido baixados no dia 30/04/2026, foram pagos apenas no dia 04/05/2026, conforme justificativa apresentada pela divisão competente da SF. Divergência em pedido de R\$ 0,02 a maior da SIURB em solicitação de contrapartida à conta bancária específica do Consórcio Terminal Itaquera no processo SEI nº 6022.2026/0002373-2 em doc. 153770848, para custear as NLPs nº 82.937, 82.940 e 110.221. Esta última NLP 110.221 de R\$ 3.294.251,43 foi antecipada na contrapartida financeira mas sua liquidação só se efetivou no mês subsequente de maio/2026.

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\$ 17.294.923,18 e Dispêndios o valor de R\$ 15.043.223,00, respectivamente, relativo às retenções e pagamentos dos impostos e contribuições ocorridos por retenções de restos a pagar inscritos de 2025 e de empenhos de 2026.

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-(SEI) nº. **6068.2026/0001432-7**.

**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