

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
SECRETARIA MUNICIPAL DO VERDE E DO MEIO AMBIENTE  
FUNDO ESPECIAL DO MEIO AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025

Quadro Principal

em R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo	(d) = (c-b)		
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>38,319,019.00</b>	<b>38,319,019.00</b>	<b>49,452,439.98</b>		<b>11,133,420.98</b>		
Receita Patrimonial	22,544,363.00	22,544,363.00	31,458,353.42		8,913,990.42		
Compensações Financeiras	8,994,667.00	8,994,667.00	5,337,816.58	-	3,656,850.42		
Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	13,549,696.00	13,549,696.00	26,120,536.84		12,570,840.84		
Receita Agropecuária					-		
Receita Industrial					-		
Receita de Serviços	180,000.00	180,000.00	-	-	180,000.00		
Transferências Correntes	-	-	-		-		
Transferências de Convênios			-		-		
Outras Receitas Correntes	15,594,656.00	15,594,656.00	17,994,086.56		2,399,430.56		
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>6,919,832.00</b>	<b>6,919,832.00</b>	<b>1,619,473.93</b>	-	<b>5,300,358.07</b>		
Alienação de Bens	-	-	-		-		
Transferências de Capital	3,240,000.00	3,240,000.00	-	-	3,240,000.00		
Outras Receitas de Capital	3,679,832.00	3,679,832.00	1,619,473.93	-	2,060,358.07		
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)</b>	<b>45,238,851.00</b>	<b>45,238,851.00</b>	<b>51,071,913.91</b>		<b>5,833,062.91</b>		
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>45,238,851.00</b>	<b>45,238,851.00</b>	<b>51,071,913.91</b>		<b>5,833,062.91</b>		
Déficit (VI)	-	5,896,015.27	-	-	5,896,015.27		
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>45,238,851.00</b>	<b>51,134,866.27</b>	<b>51,071,913.91</b>	-	<b>62,952.36</b>		
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)	
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>11,752,450.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000.00</b>	
Outras Despesas Correntes	11,752,450.00	1,000.00	-	-	-	1,000.00	
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>22,006,811.00</b>	<b>51,133,866.27</b>	<b>28,750,518.83</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>22,383,347.44</b>	
Investimentos	22,006,811.00	51,133,866.27	28,750,518.83	21,439,437.07	21,439,437.07	22,383,347.44	
Inversões Financeiras						-	
Amortização da Dívida						-	
<b>Reserva de Contingência (X)</b>						-	
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII+IX+X)</b>	<b>33,759,261.00</b>	<b>51,134,866.27</b>	<b>28,750,518.83</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>22,384,347.44</b>	
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI+XII)</b>	<b>33,759,261.00</b>	<b>51,134,866.27</b>	<b>28,750,518.83</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>22,384,347.44</b>	
Superávit (XIV)	11,479,590.00	-	22,321,395.08			-	22,321,395.08
<b>TOTAL (XV) = (XIII+XIV)</b>	<b>45,238,851.00</b>	<b>51,134,866.27</b>	<b>51,071,913.91</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>21,439,437.07</b>	<b>62,952.36</b>	
<b>Reserva do RPPS</b>							

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

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
SECRETARIA MUNICIPAL DO VERDE E DO MEIO AMBIENTE  
FUNDO ESPECIAL DO MEIO AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL  
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS E PROCESSADOS  
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025

Quadro de Execução de Restor a Pagar Não Processados em R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo a Pagar (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
<b>Despesas Correntes</b>	-	<b>1,465,319.15</b>	<b>1,416,135.02</b>	<b>1,416,135.02</b>	<b>49,184.13</b>	- <b>0.00</b>
Outras Despesas Correntes	-	1,465,319.15	1,416,135.02	1,416,135.02	49,184.13	- 0.00
<b>Despesas de Capital</b>	-	<b>10,072,058.43</b>	<b>4,361,530.74</b>	<b>4,361,530.74</b>	<b>5,710,527.69</b>	-
Investimentos	-	10,072,058.43	4,361,530.74	4,361,530.74	5,710,527.69	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>11,537,377.58</b>	<b>5,777,665.76</b>	<b>5,777,665.76</b>	<b>5,759,711.82</b>	-

Quadro de Execução de Restor a Pagar Processados em R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo a Pagar (e) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
<b>Despesas Correntes</b>	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
<b>Despesas de Capital</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO  
SECRETARIA MUNICIPAL DO VERDE E DO MEIO AMBIENTE  
FUNDO ESPECIAL DO MEIO AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL  
BALANÇO FINANCEIRO  
COMPETÊNCIA: DEZEMBRO DE 2025

em R\$ 1,00

INGRESSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	DISPÊNDIOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		51,071,913.91	52,392,901.88	Despesa Orçamentária (VII)		28,750,518.83	75,293,271.51
Recursos Não Vinculados		16,182,961.53	13,508,310.01	Recursos Não Vinculados		-	-
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		34,888,952.38	38,884,591.87	Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)		28,750,518.83	75,293,271.51
Demais Vinculações Legais		34,888,952.38	38,884,591.87	Demais Vinculações Legais		28,750,518.83	75,293,271.51
Tesouro Municipal		34,888,952.38	48,200,218.71	Tesouro Municipal		28,750,518.83	75,293,271.51
Recursos Vinculados ao RPPS		-	-	Recursos Vinculados ao RPPS		-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)		-	-	Transferências Financeiras Concedidas (VIII)		16,182,961.53	13,508,310.01
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária				Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		16,182,961.53	13,508,310.01
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)		-	-	Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)		-	-
Recebimentos Extraorçamentários (IV)		9,722,642.05	11,537,377.58	Pagamentos Extraorçamentários (X)		5,792,988.36	9,274,578.61
Empenhos Não Liquidados a Pagar		7,311,081.76	11,537,377.58	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		5,777,665.76	9,055,702.43
Empenhos Liquidados a Pagar		-	-	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2	15,322.60	60,473.05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3	2,411,560.29	-	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	158,403.13
Outros Recebimentos Extraorçamentários				Outros Pagamentos Extraorçamentários			
Saldo do Exercício Anterior (V)		26,609,183.85	60,755,064.52	Saldo para o Exercício Seguinte (XI)		36,677,271.09	26,609,183.85
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)		26,609,183.85	60,755,064.52	Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	1, 4, 5	36,677,271.09	26,609,183.85
TOTAL (VI) = (I + II + III + IV + V)		87,403,739.81	124,685,343.98	TOTAL (XII) = (VII + VIII + IX + X + XI)		87,403,739.81	124,685,343.98

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

Notas Explicativas:

- (1) R\$ 4.109.045,88 receitas a serem transferidas para conta bancária deste Fundo.
- (2) R\$ 15.322.60 valor transferido para a conta do tesouro em 02/09/2025 referente NLP 330.080 emitida em 28/12/2023 do Processo SEI 6027.2023/0018625-0. No entanto o pagamento só foi efetivado em 03/09/2025 devido a inscrição no CADIN do credor na época da liquidação.
- (3) R\$ 2.209.156,51 Referente: **DÉBITO** 508.291,62 ref. Ajuste Processo SEI 6027.2025/0011538-1 **CRÉDITO** 710.695,40 ref. Ajuste Processo SEI 6027.2025/0011538-1 **DÉBITO** 2.382.265,83 ref. devolução ao FEMA de valor estornado em duplicidade Processo SEI 6027.2025/0000493-8 **MAIS** R\$ 29.294,46 (R\$ 31.635,60 **MAIS** R\$ 1.052,32 conforme extrato bancário em 19/03/2025 **MENOS** saldo apurado em 2024 a ser transferido de R\$ 3.393,46) saldo de transferências bancárias referentes ao exercício de 2024, conforme Informação SEI 121996977, processo 6027.2024/0003676-5.
- (4) R\$ 3.576,80 Valor pendente apropriado por DEFIN/DIDIS para regularização, conforme extrato bancário de 09/12/2025
- (5) R\$ 16.182.961,53 referente à desvinculação de receitas correntes (valores arrecadados até 31/12/2025), em conformidade com o Decreto Municipal nº 57.380 de 13/10/2016 e Portaria SF nº 15 de 21/01/2026 (processo 6017.2026/0004638-7).

Receitas realizadas até 31/12/2025 .....	51,071,913.91	Saldo FEMA C/C Extrato .....	-
(-) Rend. financ. que já constam em conta bancária .....	4,567,677.35	(+) Saldo FEMA Aplicações .....	48,754,763.54
(-) Receitas transferidas para a conta bancária .....	42,395,190.68	(=) Caixa e Equivalente de Caixa .....	48,754,763.54
(=) *1 Receitas a serem transf. p/ a conta bancária .....	4,109,045.88	(+) *1 Receitas a serem transf. p/ a conta bancária (Exercício 2025).....	4,109,045.88
		(+) Valor a regularizar .....	-
		( - ) Desvinculação de Receita Corrente .....	16,182,961.53
		(-) *4 Valor a regularizar .....	3,576.80
		(=) Caixa e Equivalente de Caixa Ajustado .....	36,677,271.09

<b>Antônio Lucas Júnior</b> Contador CRC 1SP306982/O-4 SVMA/CAF/DCF	<b>Cynthia Thais Ferraz Zago</b> Contador CRC 1SP334425/O-2 SVMA/CAF/DCF	<b>Ely Kazue Yamamoto Kalonki</b> Diretora contábil CRC 1SP207120 SVMA/CAF/DCF	<b>Rodrigo Kenji de Souza Ashiuchi</b> Secretário Municipal CPF: 276.171.928-00 SVMA
--	---	---	---