



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO DE 2023

em R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>4.810.819.000,00</b>	<b>4.960.958.931,15</b>	<b>4.964.411.988,12</b>	<b>3.453.056,97</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>2.182.121.000,00</b>	<b>2.042.143.593,54</b>	<b>2.034.755.606,44</b>	<b>(7.387.987,10)</b>
Impostos	1.926.682.000,00	1.817.501.442,13	1.813.392.412,22	(4.109.029,91)
Taxas	255.439.000,00	224.642.151,41	221.363.194,22	(3.278.957,19)
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>88.368.000,00</b>	<b>80.133.351,82</b>	<b>72.932.268,48</b>	<b>(7.201.083,34)</b>
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	88.368.000,00	80.133.351,82	72.932.268,48	(7.201.083,34)
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>179.975.000,00</b>	<b>120.324.072,84</b>	<b>118.148.631,59</b>	<b>(2.175.441,25)</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	25.253.000,00	10.562.062,00	8.137.740,56	(2.424.321,44)
Valores Mobiliários	26.940.000,00	81.201.628,58	80.290.007,52	(911.621,06)
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	71.000.000,00	1.755,08	652.524,17	650.769,09
Cessão de Direitos	56.576.000,00	28.558.627,18	28.558.627,18	-
Demais Receitas Patrimoniais	206.000,00	-	509.732,16	509.732,16
<b>RECEITA INDUSTRIAL</b>	<b>39.000,00</b>	<b>248.613,16</b>	<b>278.113,19</b>	<b>29.500,03</b>
Outras Receitas Industriais	39.000,00	248.613,16	278.113,19	29.500,03
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>6.936.000,00</b>	<b>7.814.314,61</b>	<b>7.902.851,28</b>	<b>88.536,67</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.353.000,00	3.883.475,82	3.873.730,97	(9.744,85)
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	252.000,00	471.902,44	491.192,42	19.289,98
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	2.723.000,00	2.405.692,77	2.469.585,68	63.892,91
Outros Serviços	608.000,00	1.053.243,58	1.068.342,21	15.098,63
Preço Público dos Serviços	571.000,00	981.527,13	985.054,52	3.527,39
Créditos da Dívida Ativa de Outros Serviços	35.000,00	66.377,69	80.360,13	13.982,44
Multas e Juros de Outros Serviços	2.000,00	5.338,76	2.927,56	(2.411,20)
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>2.200.825.000,00</b>	<b>2.502.845.078,66</b>	<b>2.496.189.872,93</b>	<b>(6.655.205,73)</b>
Transferências da União e de suas Entidades	570.418.000,00	648.581.052,52	654.409.021,79	5.827.969,27
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.122.727.000,00	1.346.241.544,00	1.341.998.347,61	(4.243.196,39)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	154.800,00	154.800,00
Transferências de Instituições Privadas	680.000,00	1.685.354,61	1.561.388,98	(123.965,63)
Transferências de Outras Instituições Públicas	507.000.000,00	506.337.127,53	498.066.314,55	(8.270.812,98)
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>152.555.000,00</b>	<b>207.449.906,52</b>	<b>234.204.644,21</b>	<b>26.754.737,69</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	111.095.000,00	110.083.456,80	123.522.332,35	13.438.875,55
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	5.876.000,00	36.500.789,15	37.162.635,56	661.846,41
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora	21.000,00	1.653.663,63	340.865,30	(1.312.798,33)
Demais Receitas Correntes	35.563.000,00	59.211.996,94	73.178.811,00	13.966.814,06



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS**

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

EXERCÍCIO DE 2023

em R\$ 1,00

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (b-a)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.115.700.000,00</b>	<b>623.368.055,06</b>	<b>473.337.333,81</b>	<b>(150.030.721,25)</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>584.341.000,00</b>	<b>320.927.123,75</b>	<b>213.823.114,64</b>	<b>(107.104.009,11)</b>
Operações de Crédito Internas	280.439.000,00	115.444.274,52	116.144.264,55	699.990,03
Operações de Crédito Externas	303.902.000,00	205.482.849,23	97.678.850,09	(107.803.999,14)
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>205.662.000,00</b>	<b>217.307.049,55</b>	<b>210.427.946,57</b>	<b>(6.879.102,98)</b>
Alienação de Bens Móveis	3.227.000,00	141.000,00	2.842.122,14	2.701.122,14
Alienação de Bens Imóveis	202.435.000,00	217.166.049,55	207.585.824,43	(9.580.225,12)
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>313.695.000,00</b>	<b>84.518.031,96</b>	<b>47.918.690,79</b>	<b>(36.599.341,17)</b>
Transferências da União e de suas Entidades	114.174.000,00	11.919.906,05	11.557.894,22	(362.011,83)
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	199.521.000,00	72.598.125,91	36.360.796,57	(36.237.329,34)
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	-	-	-	-
Transferências de Outras Instituições Públicas	-	-	-	-
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>12.002.000,00</b>	<b>615.849,80</b>	<b>1.167.581,81</b>	<b>551.732,01</b>
Integralização do Capital Social de Empresas Estatais Dependentes	-	-	-	-
Dívida Ativa Proveniente da Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-
Restituições	-	-	-	-
Depósitos Judiciais LC 151/2015	12.000.000,00	615.849,80	1.167.581,81	551.732,01
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	2.000,00	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>5.926.519.000,00</b>	<b>5.584.326.986,21</b>	<b>5.437.749.321,93</b>	<b>(146.577.664,28)</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>5.926.519.000,00</b>	<b>5.584.326.986,21</b>	<b>5.437.749.321,93</b>	<b>(146.577.664,28)</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>-</b>	<b>412.202.454,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>5.926.519.000,00</b>	<b>5.996.529.440,21</b>	<b>5.437.749.321,93</b>	<b>(558.780.118,28)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>			<b>171.903.940,98</b>	
Superávit Financeiro			<b>171.793.940,98</b>	
Reabertura de Créditos Adicionais			<b>110.000,00</b>	

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES  
Diretora  
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA  
Diretora  
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA  
Diretor  
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA  
Contadora  
CRC 1SP250840/O-7

ORLANDO MORANDO JUNIOR  
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI  
Secretário de Finanças



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS**

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

**EXERCÍCIO DE 2023**

em R\$ 1,00

<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b> (d)	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b> (e)	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b> (f)	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b> (g)	<b>DESPESAS PAGAS</b> (h)	<b>SALDO DA DOTAÇÃO</b> (i) = (e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.954.784.000,00</b>	<b>4.345.589.994,05</b>	<b>4.265.635.550,75</b>	<b>4.076.296.312,92</b>	<b>4.049.952.608,38</b>	<b>79.954.443,30</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.214.210.000,00	1.195.722.632,19	1.182.944.436,01	1.179.639.550,36	1.166.175.020,26	12.778.196,18
Juros e Encargos da Dívida	206.534.000,00	205.798.974,61	204.982.123,88	204.982.123,88	204.982.123,88	816.850,73
Outras Despesas Correntes	2.534.040.000,00	2.944.068.387,25	2.877.708.990,86	2.691.674.638,68	2.678.795.464,24	66.359.396,39
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.591.578.000,00</b>	<b>1.650.939.446,16</b>	<b>951.174.872,24</b>	<b>828.218.795,43</b>	<b>815.868.387,29</b>	<b>699.764.573,92</b>
Investimentos	1.158.299.000,00	1.272.010.100,50	572.499.159,43	449.543.082,62	437.192.674,48	699.510.941,07
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	433.279.000,00	378.929.345,66	378.675.712,81	378.675.712,81	378.675.712,81	253.632,85
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	433.279.000,00	378.929.345,66	378.675.712,81	378.675.712,81	378.675.712,81	253.632,85
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>25.000.000,00</b>	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>5.571.362.000,00</b>	<b>5.996.529.440,21</b>	<b>5.216.810.422,99</b>	<b>4.904.515.108,35</b>	<b>4.865.820.995,67</b>	<b>779.719.017,22</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>5.571.362.000,00</b>	<b>5.996.529.440,21</b>	<b>5.216.810.422,99</b>	<b>4.904.515.108,35</b>	<b>4.865.820.995,67</b>	<b>779.719.017,22</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	<b>355.157.000,00</b>	-	<b>220.938.898,94</b>	-	-	-
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>5.926.519.000,00</b>	<b>5.996.529.440,21</b>	<b>5.437.749.321,93</b>	<b>4.904.515.108,35</b>	<b>4.865.820.995,67</b>	<b>558.780.118,28</b>

ORLANDO MORANDO JUNIOR  
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI  
Secretário de Finanças

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES  
Diretora  
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA  
Diretora  
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA  
Diretor  
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA  
Contadora  
CRC 1SP250840/O-7



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS**

**ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

**EXERCÍCIO DE 2023**

em R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>154.383.599,65</b>	<b>189.339.237,83</b>	<b>121.035.165,74</b>	<b>120.918.945,14</b>	<b>14.021.839,25</b>	<b>208.782.053,09</b>
Pessoal e Encargos Sociais	2.470.349,63	3.304.885,65	2.015.878,85	2.015.878,85	454.470,78	3.304.885,65
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	151.913.250,02	186.034.352,18	119.019.286,89	118.903.066,29	13.567.368,47	205.477.167,44
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>118.564.237,39</b>	<b>122.956.076,81</b>	<b>60.672.109,79</b>	<b>58.971.754,67</b>	<b>51.458.841,68</b>	<b>131.089.717,85</b>
Investimentos	118.564.237,39	122.956.076,81	60.672.109,79	58.971.754,67	51.458.841,68	131.089.717,85
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>272.947.837,04</b>	<b>312.295.314,64</b>	<b>181.707.275,53</b>	<b>179.890.699,81</b>	<b>65.480.680,93</b>	<b>339.871.770,94</b>

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES  
Diretora  
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA  
Diretora  
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA  
Diretor  
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA  
Contadora  
CRC 1SP250840/O-7

ORLANDO MORANDO JUNIOR  
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI  
Secretário de Finanças



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS**

**ANEXO 12.2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

**EXERCÍCIO DE 2023**

em R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>60.892.068,35</b>	<b>26.343.704,54</b>	<b>60.841.476,83</b>	<b>4.940,53</b>	<b>26.389.355,53</b>
Pessoal e Encargos Sociais	23.349.711,62	13.464.530,10	23.349.711,62	-	13.464.530,10
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	37.542.356,73	12.879.174,44	37.491.765,21	4.940,53	12.924.825,43
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>32.930.194,71</b>	<b>12.350.408,14</b>	<b>26.938.010,05</b>	<b>3,35</b>	<b>18.342.589,45</b>
Investimentos	32.929.770,19	12.350.408,14	26.937.585,53	3,35	18.342.589,45
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	424,52	-	424,52	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>93.822.263,06</b>	<b>38.694.112,68</b>	<b>87.779.486,88</b>	<b>4.943,88</b>	<b>44.731.944,98</b>

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES  
Diretora  
Depto. de Contabilidade e Custos

MARIA ISABEL DA SILVA COSTA  
Diretora  
Divisão de Contabilidade

ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA  
Diretor  
Seção de Contabilidade

SANDRA CRISTINA COSTA OLIVEIRA  
Contadora  
CRC 1SP250840/O-7

ORLANDO MORANDO JUNIOR  
Prefeito

JOSÉ LUIZ GAVINELLI  
Secretário de Finanças