



# RELATÓRIO ANUAL 2022





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

#### **PREFEITO**

Orlando Morando Junior

#### **VICE-PREFEITO**

Marcelo de Lima Fernandes

#### **SECRETÁRIO DE FINANÇAS**

José Luiz Gavinelli

#### **SECRETÁRIA ADJUNTA DE FINANÇAS**

Neusa Maria Sacchi

#### **DIRETORA DO DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS**

Rogéria Leite Soares Gomes

#### **ASSESSORA DE DIREÇÃO DO DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS**

Roseli Candida Santos

#### **DIRETORA DA DIVISÃO DE CONTABILIDADE**

Maria Isabel da Silva Costa

#### **DIRETOR DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE**

Abmael Evangelista Rocha

#### **DIRETOR DA SEÇÃO DE GESTÃO FISCAL**

Rômulo Felício da Silva



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

#### **EQUIPE TÉCNICA**

##### **CONTADORES**

Crislaine Mateus

Ronaldo Barros Veloso

Sandra Cristina Costa de Oliveira

Eduardo Alves Fraga

Mario Gonzaga da Silva

Maurilio Yukio Saito

Mozart Mareghello de Abreu

##### **TÉCNICOS**

Adriano Bruni Andriolo

Airton Coracini

Ana Paula Camargo

Anderson Saraceni

Eduardo Correa Carneiro

Eduardo Jesus Paes de Camargo

Fabio Duarte

George Mota Pereira

José Roberto da Silveira Lima

Lucimar da Silva Vicente

Pamela Ankosqui Napolitano

Rosana Berenguer

Vanessa Mucida Coimbra

Valéria Delpezzo Passos

Wânia Luzinete da Silva



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

## SUMÁRIO

O MUNICÍPIO _____	02
UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS / SUBPREFEITURAS _____	05
RELATÓRIO TÉCNICO CONTÁBIL _____	06
DIRETRIZES CONTÁBEIS _____	09
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS _____	12
NOTAS EXPLICATIVAS _____	39
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO _____	42
BALANÇO FINANCEIRO _____	58
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS _____	60
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA _____	67
BALANÇO PATRIMONIAL _____	68



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

## MUNICÍPIO

O município de São Bernardo do Campo está localizado entre a capital paulista e o Porto de Santos, região Sudoeste do Brasil, no Estado de São Paulo. Compõe, juntamente com os municípios de Diadema, Mauá, Ribeirão Pires, Rio Grande da Serra, Santo André e São Caetano do Sul a Região do Grande ABC. No âmbito da Região Metropolitana de São Paulo, os sete municípios formam a sub-região Sudeste.



Fonte: IBGE

Possui extensão territorial de 408,57 km<sup>2</sup>, e uma população estimada em 832.347 pessoas (IBGE 2022), com índice de envelhecimento de 85,52% (SEADE 2021) e taxa de natalidade em torno de 10,61 (por mil habitantes) (SEADE 2021).

O desenvolvimento da cidade se mostra dinâmico entre as áreas da indústria, construção civil, comércio, serviços e agropecuária, onde comércio e serviços se destacam com o percentual de 61,5% do PIB (ano 2020).



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

## Vegetação

São Bernardo do Campo está situado no bioma da Mata Atlântica. Segundo o Inventário Florestal da Vegetação Natural do Estado de São Paulo (IF, 2020), o município possui 52,6% de seu território coberto por florestas nativas, e em torno de 60% desta vegetação está inserida no Parque Estadual da Serra do Mar.

## Dados Econômicos

O Município de São Bernardo do Campo está no ranking das vinte maiores economias do Brasil, segundo o Produto Interno Bruto (PIB) dos municípios (2020) e também em destaque entre os municípios da Região do Grande ABC, município de São Paulo e Região Metropolitana de São Paulo e Estado de São Paulo de 2018 a 2020, conforme demonstração nos quadros abaixo:



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

### Ranking das vinte maiores economias do Brasil segundo PIB (Produto Interno Bruto) por município. 2020

Ranking	UF	Município	PIB a preços correntes (R\$ 1.000,00)	Participação Percentual
1°	SP	São Paulo	748.759.006,97	9,84%
2°	RJ	Rio de Janeiro	331.279.902,03	4,35%
3°	DF	Brasília	265.847.334,00	3,49%
4°	MG	Belo Horizonte	97.509.893,34	1,28%
5°	AM	Manaus	91.768.773,49	1,21%
6°	PR	Curitiba	88.308.728,40	1,16%
7°	SP	Osasco	76.311.813,72	1,00%
8°	RS	Porto Alegre	76.074.563,08	1,00%
9°	SP	Guarulhos	65.849.310,90	0,87%
10°	SP	Campinas	65.419.716,82	0,86%
11°	CE	Fortaleza	65.160.893,26	0,86%
12°	BA	Salvador	58.938.115,10	0,77%
13°	GO	Goiânia	51.961.311,27	0,68%
14°	SP	Barueri	51.254.571,96	0,67%
15°	SP	Jundiaí	51.235.049,64	0,67%
16°	PE	Recife	50.311.001,54	0,66%
<b>17°</b>	<b>SP</b>	<b>São Bernardo do Campo</b>	<b>48.614.342,05</b>	<b>0,64%</b>
18°	RJ	Duque de Caxias	47.153.673,08	0,62%
19°	RJ	Niterói	40.949.495,05	0,54%
20°	SP	São José dos Campos	39.148.011,82	0,51%

Fonte: IBGE

### Produto Interno Bruto PIB

Preços Correntes R\$ 1.000,00

Município/Região	2018	2019	2020
São Bernardo do Campo	50.563.912,12	51.011.494,55	48.614.342,05
Santo André	28.994.083,32	30.316.632,15	29.440.476,66
Mauá	15.287.803,65	16.284.222,51	17.127.382,58
Diadema	14.672.839,84	15.292.778,35	15.057.234,76
São Caetano do Sul	13.428.452,59	13.656.306,94	13.960.695,31
Ribeirão Pires	3.041.274,79	3.150.964,20	3.341.359,83
Rio Grande da Serra	608.657,84	776.075,46	847.583,47
Região Metropolitana de São Paulo	1.181.304.283,83	1.255.629.363,47	1.238.721.490,91
Total do Estado de São Paulo	2.210.561.949,47	2.348.338.000,29	2.377.638.979,84

Fonte: IBGE



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

### UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS

SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E INOVAÇÃO

SECRETARIA DE CIDADANIA E DA PESSOA COM DEFICIÊNCIA

SECRETARIA DE CHEFIA DO GABINETE

SECRETARIA DE COMUNICAÇÃO

FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE

SECRETARIA DE CULTURA E JUVENTUDE

SECRETARIA DE DESENV. ECONÔMICO, CIÊNCIA, TECNOLOGIA, TRABALHO E TURISMO

SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

SECRETARIA DE ESPORTE E LAZER

SECRETARIA DE FINANÇAS

SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE E PROTEÇÃO ANIMAL

SECRETARIA DE GOVERNO

SECRETARIA DE COORDENAÇÃO GOVERNAMENTAL

SECRETARIA DE HABITAÇÃO

SECRETARIA DE OBRAS E PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

SECRETARIA DE SAÚDE

SECRETARIA DE SEGURANÇA URBANA

SECRETARIA DE SERVIÇOS URBANOS

SECRETARIA DE TRANSPORTE E VIAS PÚBLICAS

PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### SUBPREFEITURAS

ALVARENGA

RIACHO GRANDE

COORDENADORIA DE RUDGE RAMOS





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

## RELATÓRIO TÉCNICO CONTÁBIL

A Divisão de Contabilidade faz parte do Departamento de Contabilidade e Custos, que pertence à Secretaria de Finanças do Município e dispõe as informações desta Prestação de Contas, para exame e apreciação, a qualquer cidadão, nos termos da Lei Orgânica Municipal.

A Divisão de Contabilidade tem as seguintes atribuições:

- ✓ Registrar, acompanhar e analisar o registro dos fatos e atos administrativos, conforme as normas exaradas pelo Conselho Federal de Contabilidade e legislação pertinente;
- ✓ Definir procedimentos contábeis adotados no registro do patrimônio do Município;
- ✓ Zelar pelo correto registro contábil do Município e pelo atendimento às normas vigentes;
- ✓ Fornecer informações relativas aos dados contábeis do Município aos órgãos externos de controle e fiscalização, especialmente as relativas à Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (AUDESP);
- ✓ Fornecer informações e dados sobre o registro das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas;
- ✓ Definir e divulgar fluxos e roteiros contábeis para despesas, receitas e demais registros de bens, direitos e obrigações;
- ✓ Acompanhar a execução de contratos firmados em face de seu cronograma de desembolso, aditamentos e demais implicações de natureza contábil;
- ✓ Manter registros inerentes aos estágios de execução da despesa: empenho, liquidação e pagamento;
- ✓ Prestar informações relativas à execução de dispêndios de contratos e convênios;
- ✓ Estruturar e manter atualizados dados referentes à evolução da execução da despesa municipal.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

## OBJETIVO

O objetivo principal das Demonstrações Contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a gestão do patrimônio público do Município e contribuir na prestação de contas da gestão econômico-financeira realizada no período a que se referem. Nas demonstrações contábeis, os diversos usuários podem encontrar informações sobre a posição e as mutações do patrimônio público, o desempenho econômico-financeiro, a execução orçamentária, os fluxos de caixa e outras informações que auxiliem na avaliação da gestão econômico-financeira do Governo Municipal.



# Demonstrações Contábeis



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO			
SECRETARIA DE FINANÇAS			
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS			
ANEXO 1 - DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONÔMICAS			
EXERCÍCIO DE 2022			
em R\$ 1,00			
RECEITA		DESPESA	
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	4.823.825.355,87	<b>DESPESAS CORRENTES</b>	3.912.605.816,99
Receita Tributária	1.819.419.360,67	Pessoal e Encargos Sociais	1.091.313.188,26
Receita de Contribuições	60.511.367,89	Juros e Encargos da Dívida	153.474.561,56
Receita Patrimonial	92.871.253,20	Outras Despesas Correntes	2.667.818.067,17
Receita Industrial	44.089,75		
Receita de Serviços	6.809.394,88	<b>SUPERÁVIT CORRENTE</b>	911.219.538,88
Transferências Correntes	2.600.260.522,88		
Outras Receitas Correntes	243.909.366,60		
<b>TOTAL</b>	<b>4.823.825.355,87</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.823.825.355,87</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	225.884.688,25	<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	995.058.975,57
Operações de Crédito	92.102.419,57	Investimentos	643.724.185,31
Alienação de Bens	81.217.210,07	Amortização da Dívida	351.334.790,26
Transferências de Capital	52.050.017,46		
Outras Receitas de Capital	515.041,15		
<b>DÉFICIT CAPITAL</b>	769.174.287,32		
<b>TOTAL</b>	<b>995.058.975,57</b>	<b>TOTAL</b>	<b>995.058.975,57</b>
RESUMO			
Receitas Correntes	4.823.825.355,87	Despesas Correntes	3.912.605.816,99
Receitas de Capital	225.884.688,25	Despesas de Capital	995.058.975,57
Déficit na Execução Orçamentária		Superávit na Execução Orçamentária	142.045.251,56
<b>TOTAL</b>	<b>5.049.710.044,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.049.710.044,12</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO				
SECRETARIA DE FINANÇAS				
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS				
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
EXERCÍCIO DE 2022				
em R\$ 1,00				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>4.223.778.000,00</b>	<b>4.611.505.280,90</b>	<b>4.823.825.355,87</b>	<b>212.320.074,97</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.951.343.000,00</b>	<b>1.827.681.282,86</b>	<b>1.819.419.360,67</b>	<b>(8.261.922,19)</b>
Impostos	1.735.097.000,00	1.616.661.667,14	1.607.419.852,19	(9.241.814,95)
Taxas	216.246.000,00	211.019.615,72	211.999.508,48	979.892,76
Contribuição de Melhoria	-	-	-	-
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>80.042.000,00</b>	<b>77.301.161,44</b>	<b>60.511.367,89</b>	<b>(16.789.793,55)</b>
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuição Econômicas	-	-	-	-
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	80.042.000,00	77.301.161,44	60.511.367,89	(16.789.793,55)
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>108.529.000,00</b>	<b>88.585.223,83</b>	<b>92.871.253,20</b>	<b>4.286.029,37</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	21.037.000,00	12.150.350,39	12.832.819,89	682.469,50
Valores Mobiliários	11.633.000,00	76.424.803,77	80.038.433,31	3.613.629,54
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	75.670.000,00	10.069,67	-	(10.069,67)
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Outras Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	189.000,00	-	-	-
<b>RECEITA AGROPECUÁRIA</b>	-	-	-	-
Receita da Produção Vegetal	-	-	-	-
Receita da Produção Animal e Derivados	-	-	-	-
Outras Receitas Agropecuárias	-	-	-	-
<b>RECEITA INDUSTRIAL</b>	-	<b>38.949,30</b>	<b>44.089,75</b>	<b>5.140,45</b>
Outras Receitas Industriais	-	38.949,30	44.089,75	5.140,45
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	<b>8.935.000,00</b>	<b>10.141.410,14</b>	<b>6.809.394,88</b>	<b>(3.332.015,26)</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.561.000,00	3.846.653,01	3.770.653,68	(75.999,33)
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	250.000,00	450.289,90	437.138,83	(13.151,07)
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	2.466.000,00	4.842.559,86	1.666.298,65	(3.176.261,21)
Outros Serviços	658.000,00	1.001.907,37	935.303,72	(66.603,65)
Preço Público dos Serviços	609.000,00	973.111,29	902.199,50	(70.911,79)
Créditos da Dívida Ativa de Outros Serviços	47.000,00	26.224,70	29.979,30	3.754,60
Multas e Juros de Outros Serviços	2.000,00	2.571,38	3.124,92	553,54
Serviços de Inscrição de Concursos Públicos	-	-	-	-
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>1.943.252.000,00</b>	<b>2.408.689.795,07</b>	<b>2.600.260.522,88</b>	<b>191.570.727,81</b>
Transferências da União e de suas Entidades	529.078.000,00	608.309.493,49	622.808.142,90	14.498.649,41
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.004.014.000,00	1.297.907.960,59	1.462.251.000,99	164.343.040,40
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	-	-	-	-
Transferências de Instituições Privadas	660.000,00	759.095,49	789.515,59	30.420,10
Transferências de Outras Instituições Públicas	409.500.000,00	501.713.245,50	514.411.863,40	12.698.617,90
Transferências do Exterior	-	-	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-	-	-
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	-	-	-	-
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>131.677.000,00</b>	<b>199.067.458,26</b>	<b>243.909.366,60</b>	<b>44.841.908,34</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	96.973.000,00	106.148.939,35	118.603.619,71	12.454.680,36
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.613.000,00	33.558.900,48	39.470.220,49	5.911.320,01
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	1.343.550,04	1.516.754,14	173.204,10
Demais Receitas Correntes	33.091.000,00	58.016.068,39	84.318.772,26	26.302.703,87



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO				
SECRETARIA DE FINANÇAS				
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS				
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
EXERCÍCIO DE 2022				
em R\$ 1,00				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO (c) = (b-a)
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.279.418.000,00</b>	<b>332.160.129,50</b>	<b>225.884.688,25</b>	<b>(106.275.441,25)</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>551.311.000,00</b>	<b>109.440.884,76</b>	<b>92.102.419,57</b>	<b>(17.338.465,19)</b>
Operações de Crédito Internas	412.919.000,00	62.346.438,27	44.805.304,02	(17.541.134,25)
Operações de Crédito Externas	138.392.000,00	47.094.446,49	47.297.115,55	202.669,06
<b>ALIENAÇÃO DE BENS</b>	<b>322.567.000,00</b>	<b>86.206.930,47</b>	<b>81.217.210,07</b>	<b>(4.989.720,40)</b>
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	322.567.000,00	86.206.930,47	81.217.210,07	(4.989.720,40)
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>334.859.000,00</b>	<b>136.277.488,81</b>	<b>52.050.017,46</b>	<b>(84.227.471,35)</b>
Transferências da União e de suas Entidades	185.810.000,00	25.367.972,52	27.817.501,17	2.449.528,65
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	149.049.000,00	110.909.516,29	24.232.516,29	(86.677.000,00)
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>70.681.000,00</b>	<b>234.825,46</b>	<b>515.041,15</b>	<b>280.215,69</b>
Integralização de Capital Social	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	70.681.000,00	234.825,46	515.041,15	280.215,69
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>5.503.196.000,00</b>	<b>4.943.665.410,40</b>	<b>5.049.710.044,12</b>	<b>106.044.633,72</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>5.503.196.000,00</b>	<b>4.943.665.410,40</b>	<b>5.049.710.044,12</b>	<b>106.044.633,72</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>-</b>	<b>817.660.214,20</b>	<b>-</b>	<b>(817.660.214,20)</b>
<b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>	<b>5.503.196.000,00</b>	<b>5.761.325.624,60</b>	<b>5.049.710.044,12</b>	<b>(711.615.580,48)</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>			<b>203.263.492,08</b>	
Superávit Financeiro			<b>103.263.492,08</b>	
Reabertura de Créditos Adicionais			<b>100.000.000,00</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO						
SECRETARIA DE FINANÇAS						
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS						
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
EXERCÍCIO DE 2022						
em R\$ 1,00						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.574.173.000,00</b>	<b>4.042.267.426,59</b>	<b>3.912.605.816,99</b>	<b>3.771.181.224,40</b>	<b>3.710.311.363,05</b>	<b>129.661.609,60</b>
Pessoal e Encargos Sociais	1.181.957.000,00	1.121.182.717,63	1.091.313.188,26	1.088.842.838,63	1.065.493.127,01	29.869.529,37
Juros e Encargos da Dívida	179.884.000,00	158.940.600,00	153.474.561,56	153.474.561,56	153.474.561,56	5.466.038,44
Outras Despesas Correntes	2.212.332.000,00	2.762.144.108,96	2.667.818.067,17	2.528.863.824,21	2.491.343.674,48	94.326.041,79
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.580.859.000,00</b>	<b>1.703.058.198,01</b>	<b>995.058.975,57</b>	<b>882.394.616,52</b>	<b>855.249.082,29</b>	<b>707.999.222,44</b>
Investimentos	1.127.869.000,00	1.345.172.286,03	643.724.185,31	531.059.826,26	503.914.716,55	701.448.100,72
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	452.990.000,00	357.885.911,98	351.334.790,26	351.334.790,26	351.334.365,74	6.551.121,72
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	452.990.000,00	357.885.911,98	351.334.790,26	351.334.790,26	351.334.365,74	6.551.121,72
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>16.000.000,00</b>	-	-	-	<b>16.000.000,00</b>
<b>RESERVA DO RPPS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	<b>5.175.032.000,00</b>	<b>5.761.325.624,60</b>	<b>4.907.664.792,56</b>	<b>4.653.575.840,92</b>	<b>4.565.560.445,34</b>	<b>853.660.832,04</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>5.175.032.000,00</b>	<b>5.761.325.624,60</b>	<b>4.907.664.792,56</b>	<b>4.653.575.840,92</b>	<b>4.565.560.445,34</b>	<b>853.660.832,04</b>
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>	<b>328.164.000,00</b>	-	<b>142.045.251,56</b>	-	-	<b>(142.045.251,56)</b>
<b>TOTAL (X) = (VIII + IX)</b>	<b>5.503.196.000,00</b>	<b>5.761.325.624,60</b>	<b>5.049.710.044,12</b>	<b>4.653.575.840,92</b>	<b>4.565.560.445,34</b>	<b>711.615.580,48</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS



## 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 2022

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>130.358.965,85</b>	<b>141.424.592,59</b>	<b>110.501.499,23</b>	<b>110.448.164,23</b>	<b>6.951.794,56</b>	<b>154.383.599,65</b>
Pessoal e Encargos Sociais	524.774,50	2.470.349,63	251.930,33	251.930,33	272.844,17	2.470.349,63
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	129.834.191,35	138.954.242,96	110.249.568,90	110.196.233,90	6.678.950,39	151.913.250,02
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>65.657.764,27</b>	<b>112.664.359,05</b>	<b>43.969.147,93</b>	<b>42.462.409,09</b>	<b>17.295.476,84</b>	<b>118.564.237,39</b>
Investimentos	65.657.764,27	112.664.359,05	43.969.147,93	42.462.409,09	17.295.476,84	118.564.237,39
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>196.016.730,12</b>	<b>254.088.951,64</b>	<b>154.470.647,16</b>	<b>152.910.573,32</b>	<b>24.247.271,40</b>	<b>272.947.837,04</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





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS



## 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 2022

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>20.754.470,39</b>			
Pessoal e Encargos Sociais	15.015.624,80	23.349.711,62	15.015.624,80	-	23.349.711,62
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.738.845,59	37.520.149,73	5.716.442,80	195,79	37.542.356,73
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>11.656.629,87</b>	<b>27.145.534,23</b>	<b>5.636.085,64</b>	<b>235.883,75</b>	<b>32.930.194,71</b>
Investimentos	11.656.629,87	27.145.109,71	5.636.085,64	235.883,75	32.929.770,19
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	424,52	-	-	424,52
<b>TOTAL</b>	<b>32.411.100,26</b>	<b>88.015.395,58</b>	<b>26.368.153,24</b>	<b>236.079,54</b>	<b>93.822.263,06</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



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

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO					
SECRETARIA DE FINANÇAS					
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS					
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO					
EXERCÍCIO DE 2022					
em R\$ 1,00					
RECEITA			DESPESA		
TÍTULOS	VALOR		TÍTULOS	VALOR	
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		
<b>ORDINÁRIA</b>		3.523.528.409,94	<b>ORDINÁRIA</b>		1.587.750.471,25
<b>VINCULADA</b>		1.840.288.811,45	<b>VINCULADA</b>		3.319.914.321,31
Alienação de Bens	83.295.920,70		Alienação de Bens	75.523.925,13	
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	443.591,19		Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	1.429.350,00	
Educação	615.664.964,83		Educação	1.140.325.650,00	
Saúde	703.774.886,17		Saúde	1.462.023.741,85	
Trânsito	114.936.858,32		Trânsito	113.466.897,12	
Assistência Social	14.124.911,82		Assistência Social	25.760.697,27	
Regime Próprio de Previdência	-		Regime Próprio de Previdência	-	
Convênios	308.047.678,42		Convênios	501.384.059,94	
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	18.340.776,05		Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	19.325.552,86	
Depósitos Judiciais e Administrativos - LC 151/2015	2.031.825,11		Depósitos Judiciais e Administrativos - LC 151/2015	40.079.541,71	
Outros Convênios	251.952.413,71		Outros Convênios	412.664.243,58	
Desvinculação de Receitas Municipais - DRM	28.580.044,55		Desvinculação de Receitas Municipais - DRM	22.034.793,10	
Transferências Especiais da União	7.142.619,00		Transferências Especiais da União	7.279.928,69	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(314.107.177,27)	(314.107.177,27)			
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		8.587.835,10	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		341.978.161,61
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	8.260.514,02		Agência Reguladora de São Bernardo do Campo	654.981,05	
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	327.321,08		Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	6.073.751,94	
			Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	80.000.000,00	
			Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo - SBPREV	255.249.428,62	



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

<b>MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b>					
<b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b>					
<b>DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS</b>					
<b>ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO</b>					
<b>EXERCÍCIO DE 2022</b>					
<b>em R\$ 1,00</b>					
<b>RECEITA</b>			<b>DESPESA</b>		
<b>TÍTULOS</b>	<b>VALOR</b>		<b>TÍTULOS</b>	<b>VALOR</b>	
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>5.173.830.939,94</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>5.023.162.083,03</b>
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>342.104.347,22</b>		<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>179.278.726,56</b>	
Inscritos no período	342.104.347,22		Liquidados no período	179.278.726,56	
<b>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</b>	-		<b>SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR</b>	-	
Inscritos no período	-		Liquidados no período	-	
<b>DEPÓSITOS</b>	<b>2.156.492.978,09</b>		<b>DEPÓSITOS</b>	<b>2.174.644.814,35</b>	
Recebidos no período	2.156.492.978,09		Restituições no período	2.174.644.814,35	
<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>2.675.233.614,63</b>		<b>OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>2.669.238.542,12</b>	
Conforme Anexo 13-A	2.675.233.614,63		Conforme Anexo 13-A	2.669.238.542,12	
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>		<b>763.390.948,80</b>	<b>SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>		<b>722.714.730,76</b>
<b>DISPONÍVEL</b>		<b>763.390.948,80</b>	<b>DISPONÍVEL</b>		<b>722.714.730,76</b>
<b>DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>763.390.948,80</b>	<b>DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>722.714.730,76</b>
Caixa	-		Caixa	-	
Bancos c/Movimento	763.390.948,80		Bancos c/Movimento	722.714.730,76	
Aplicações Financeiras	-		Aplicações Financeiras	-	
Aplicações Financeiras - RPPS	-		Aplicações Financeiras - RPPS	-	
<b>TOTAL</b>		<b>10.995.519.767,96</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.995.519.767,96</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

<b>MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b>				
<b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b>				
<b>DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS</b>				
<b>ANEXO 13A - BALANÇO FINANCEIRO</b>				
<b>EXERCÍCIO DE 2022</b>				
em R\$ 1,00				
<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>MOVIMENTO DO PERÍODO</b>		<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	
	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>	<b>RECEITA</b>	<b>DESPESA</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.807.427.681,65</b>	<b>2.764.952.661,91</b>	<b>5.973.080,07</b>	<b>48.448.099,81</b>
Créditos a Curto Prazo	2.489.159.068,73	2.444.098.147,50	-	45.060.921,23
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	110.285.966,73	116.257.193,42	5.971.226,69	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-
Estoques	207.869.200,20	204.482.021,62	-	3.387.178,58
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	113.445,99	115.299,37	1.853,38	-
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.562.019.334,43</b>	<b>12.091.207.169,79</b>	<b>233.056.212,06</b>	<b>703.868.376,70</b>
Créditos a Longo Prazo	8.461.223.135,59	8.694.279.347,65	233.056.212,06	-
Investimentos	87.504.371,38	11.185.816,27	-	76.318.555,11
Imobilizado	4.013.282.892,68	3.385.742.005,87	-	627.540.886,81
Intangível	8.934,78	-	-	8.934,78
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.180.092.830,99</b>	<b>5.048.571.218,52</b>	<b>15.207.867,50</b>	<b>146.729.479,97</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	1.581.371.303,00	1.521.170.552,12	-	60.200.750,88
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	960.787.084,32	968.039.345,18	7.252.260,86	-
Fornecedores e Contas a Pagar	2.089.846.651,69	2.003.317.922,60	-	86.528.729,09
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	43.100.382,01	43.100.382,01	-	-
Provisões de Curto Prazo	-	216.765,26	216.765,26	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	504.987.409,97	512.726.251,35	7.738.841,38	-



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO				
SECRETARIA DE FINANÇAS				
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS				
ANEXO 13A - BALANÇO FINANCEIRO				
EXERCÍCIO DE 2022				
em R\$ 1,00				
DISCRIMINAÇÃO	MOVIMENTO DO PERÍODO		RESULTADO DO PERÍODO	
	DÉBITO	CRÉDITO	RECEITA	DESPESA
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.691.103.116,60</b>	<b>1.560.141.724,95</b>	<b>169.732.867,35</b>	<b>300.694.259,00</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	118.592.437,23	259.103.461,88	140.511.024,65	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.079.343.240,40	790.525.364,43	-	288.817.875,97
Fornecedores a Longo Prazo	88.308.733,97	76.432.350,94	-	11.876.383,03
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	201.674.926,01	209.438.744,36	7.763.818,35	-
Provisões	-	5.231.474,50	5.231.474,50	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	203.183.778,99	219.410.328,84	16.226.549,85	-
Variação Patrimonial Aumentativa Diferida	-	-	-	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.337.070.523,62</b>	<b>3.329.610.819,22</b>	-	7.459.704,40
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>2.974.207.400,80</b>	<b>1.512.168.778,56</b>	-	1.462.038.622,24
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>	<b>14.425.376.960,35</b>	<b>16.676.640.548,00</b>	2.251.263.587,65	-
<b>TOTAL</b>	<b>42.977.297.848,44</b>	<b>42.983.292.920,95</b>	<b>2.675.233.614,63</b>	<b>2.669.238.542,12</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



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

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS					
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL					
EXERCÍCIO DE 2022					
em R\$ 1,00					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>988.302.514,91</b>	<b>986.503.713,21</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>610.886.968,24</b>	<b>597.734.796,31</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>722.714.730,76</b>	<b>763.390.948,80</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>73.075.239,70</b>	<b>122.723.484,46</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>252.683.857,48</b>	<b>213.594.162,94</b>	Pessoal a Pagar	2.137.210,05	8.089.859,66
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar do Exercício	-	-
Crédito Tributário a Receber	110.184.431,83	102.137.490,60	Precatórios de Pessoal - Regime Especial (F)	2.117.239,06	8.058.149,16
Dívida Ativa Tributária	95.967.200,00	74.799.700,00	Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	19.970,99	31.710,50
Dívida Ativa não Tributária	39.666.800,00	23.820.320,00	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Créditos de Transferência a Receber	-	-	Benefícios Assistenciais a Pagar	4.940,53	-
Adiantamentos Concedidos	-	-	Encargos Sociais a Pagar	70.933.089,12	114.633.624,80
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Curto Prazo	-	-	Encargos Sociais a Pagar - Consolidação	290.720,82	-
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>6.865.425,65</b>	<b>12.836.652,34</b>	Encargos Sociais a Pagar - Intra OFSS	56.612.666,36	-
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	352,00	Encargos Sociais a Pagar - Inter OFSS - União	14.029.701,94	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>280.168.735,60</b>	<b>272.916.474,74</b>
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	6.865.425,65	12.836.300,34	Empréstimos	280.168.735,60	272.916.474,74
Conta Especial - Precatórios	6.863.923,72	12.836.300,34	Financiamentos	-	-
Depósitos Especiais	1.501,93	-	Juros e Encargos	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
<b>ESTOQUES</b>	<b>12.856.257,22</b>	<b>9.469.078,64</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>98.127.287,17</b>	<b>32.382.901,72</b>
Material de Consumo	335.946,50	242.159,52	Fornecedores Nacionais	93.101.898,33	27.383.976,63
Gêneros Alimentícios	135.791,78	66.285,54	Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Especial	4.971.636,01	4.979.268,70
Materiais de Construções	91.864,92	196.269,39	Precatórios de Fornecedores Nacionais - Regime Ordinário	53.752,83	19.656,39
Autopeças	184.594,11	168.852,94			
Medicamentos e Materiais Hospitalares	11.608.950,75	8.349.732,01	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>216.765,26</b>	-
Material de Expediente	499.109,16	445.779,24	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>216.765,26</b>	-
<b>VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>47.669,45</b>	<b>49.522,83</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>159.298.940,51</b>	<b>169.711.935,39</b>
Prêmios de Seguros a Apropriar	47.669,45	49.522,83			
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>9.298.041.079,69</b>	<b>8.827.228.915,05</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>3.225.671.903,35</b>	<b>3.356.633.295,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>348.565.668,57</b>	<b>581.621.880,63</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>796.606.426,59</b>	<b>656.095.401,94</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>337.344.934,38</b>	<b>574.230.392,08</b>	Pessoal a Pagar	64.752.997,00	58.273.385,83
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar	-	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Precatórios de Pessoal - Regime Especial	64.752.997,00	58.273.385,83
Dívida Ativa Tributária	4.903.500.541,86	4.430.316.984,86	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Dívida Ativa não Tributária	1.712.033.825,90	1.550.384.752,47	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	(6.293.426.291,11)	(5.406.471.345,25)	Encargos Sociais a Pagar	731.853.429,59	597.822.016,11
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	15.236.857,73	-	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>2.279.449.374,84</b>	<b>2.568.267.250,81</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>	<b>6.941.102,28</b>	<b>3.144.174,92</b>	Empréstimos	2.279.449.374,84	2.568.267.250,81
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Financiamentos	-	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Juros e Encargos	-	-
Créditos por Danos ao Patrimônio Provenientes de Créditos Administrativos	88.326,93	88.326,93	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
Depósitos Restituíveis	229.615,12	-			
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo	6.623.160,23	3.055.847,99	<b>FORNECEDORES A LONGO PRAZO</b>	<b>120.394.259,22</b>	<b>132.270.642,25</b>
Créditos a Receber de Entidades Federais	1.286.581,78	1.286.581,78	Fornecedores Nacionais	3.662.688,72	8.805.590,34
Indenizações a Receber	5.283.131,58	1.769.266,21	Precatórios de Fornecedores Nacionais	116.731.570,50	123.465.051,91
Demais Créditos a Receber	53.446,87	-			
(-) Ajuste para Perdas	-	(99.447,39)			



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

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS					
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL					
EXERCÍCIO DE 2022					
em R\$ 1,00					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>4.279.631,91</b>	<b>4.247.313,63</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>7.763.818,35</b>	
Títulos e Valores Mobiliários	4.279.631,91	4.247.313,63	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>5.231.474,50</b>	
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	-	-	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>16.226.549,85</b>	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-			
<b>ESTOQUES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>375.484.120,32</b>	<b>299.165.565,21</b>			
<b>INVESTIMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>375.484.120,32</b>	<b>299.165.565,21</b>			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-			
Aplicação em Segmento de Imóveis	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	375.484.120,32	299.165.565,21	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.836.558.871,59</b>	<b>3.954.368.091,31</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	5.584.486.093,12	5.584.486.093,12
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>8.573.574.518,27</b>	<b>7.946.033.631,46</b>	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	-	-
Bens Móveis	443.454.287,36	368.500.070,80	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>	-	-
Bens Imóveis	8.517.408.672,87	7.898.206.734,29	<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	-	-
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(387.288.441,96)	(320.673.173,63)	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	<b>DEMAIS RESERVAS</b>	-	-
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>416.772,53</b>	<b>407.837,75</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>865.298.629,89</b>	<b>274.878.443,83</b>
Softwares	416.772,53	407.837,75	Resultado do Exercício	593.355.869,70	958.446.179,24
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-	Resultado de Exercícios Anteriores	633.812.520,72	(323.472.429,01)
Direito de Uso de Imóveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	(361.869.760,53)	(360.095.306,40)
(-) Amortização Acumulada	-	-	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.449.784.723,01</b>	<b>5.859.364.536,95</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10.286.343.594,60</b>	<b>9.813.732.628,26</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.286.343.594,60</b>	<b>9.813.732.628,26</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>729.809.771,53</b>	<b>776.227.249,14</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>532.932.964,33</b>	<b>410.946.980,32</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>9.556.533.823,07</b>	<b>9.037.505.379,12</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>3.573.883.595,49</b>	<b>3.732.660.254,15</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>6.179.527.034,78</b>	<b>5.670.125.393,79</b>
<b>COMPENSAÇÕES</b>					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>		
Garantias e Contragarantias Recebidas	563.134.631,49	562.804.640,58	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	2.894.251.705,96	2.160.757.609,29	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	1.316.037.952,16	1.168.745.347,86
Direitos Contratuais	-	-	Obrigações Contratuais	18.000.018.551,66	16.614.530.952,21
Outros Atos Potenciais do Ativo	-	-	Outros Atos Potenciais do Passivo	-	-

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



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

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS					
ANEXO 14A - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO					
EXERCÍCIO DE 2022					
em R\$ 1,00					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
			<b>Restos a Pagar Processados/ Não Processados em Liquidação</b>	<b>103.376.335,59</b>	<b>51.995.901,77</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>722.714.730,76</b>	<b>763.390.948,80</b>	Pessoal a Pagar	-	-
<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>6.865.425,65</b>	<b>12.836.300,34</b>	Benefícios Previdenciários	4.940,53	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Benefícios Assistenciais	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	6.865.425,65	12.836.300,34	Encargos Sociais	23.353.089,12	15.015.624,80
Outros Créditos a Receber e Valores - CP	-	-	Empréstimos e Financiamentos	-	-
<b>Títulos e Valores Mobiliários</b>	-	-	Fornecedores/Contas a Pagar	73.153.957,70	24.143.976,63
<b>VPD Pagas Antecipadamente</b>	-	-	Demais Obrigações de Curto Prazo	-	-
<b>Não Circulante</b>	-	-	Precatórios	6.864.348,24	12.836.300,34
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Pessoal	2.117.239,06	8.058.149,16
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	229.615,12	-	Benefícios Previdenciários	-	-
			Fornecedores/Contas a Pagar	4.747.109,18	4.778.151,18
			<b>Restos a Pagar não Processados</b>	<b>270.257.688,23</b>	<b>189.239.143,16</b>
			<b>Obrigações Fiscais de Curto Prazo</b>	-	-
			<b>Demais Obrigações de Curto Prazo</b>	-	-
			<b>Valores Restituíveis</b>	<b>159.298.940,51</b>	<b>169.711.935,39</b>
			<b>Juros e Encargos a Pagar de Empréstimos e Financiamentos</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>729.809.771,53</b>	<b>776.227.249,14</b>	<b>TOTAL</b>	<b>532.932.964,33</b>	<b>410.946.980,32</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





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO					
SECRETARIA DE FINANÇAS					
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS					
ANEXO 14B - QUADRO DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE					
EXERCÍCIO DE 2022					
em R\$ 1,00					
ATIVO	-		PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Créditos a Curto Prazo</b>	<b>245.818.431,83</b>	<b>200.757.510,60</b>	<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo</b>	<b>47.580.000,00</b>	<b>99.618.000,00</b>
Crédito Tributários a Receber	110.184.431,83	102.137.490,60	Pessoal a Pagar	-	-
Clientes	-	-	Benefícios Previdenciários	-	-
Outros Créditos de Curto Prazo	-	-	Encargos Sociais	47.580.000,00	99.618.000,00
Dívida Ativa Tributária	95.967.200,00	74.799.700,00	<b>Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo</b>	<b>280.168.735,60</b>	<b>272.916.474,74</b>
Dívida Ativa não Tributária	39.666.800,00	23.820.320,00	<b>Fornecedores/Contas a Pagar</b>	<b>19.947.940,63</b>	<b>3.240.000,00</b>
(-) Ajustes para Perda	-	-	<b>Precatórios a Curto Prazo</b>	<b>298.250,65</b>	<b>252.484,41</b>
<b>Demais Créditos e Valores a Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>352,00</b>	Pessoal	19.970,99	31.710,50
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Benefícios Previdenciários	-	-
<b>Estoques a Curto Prazo</b>	<b>12.856.257,22</b>	<b>9.469.078,64</b>	Fornecedores/Contas a Pagar	278.279,66	220.773,91
<b>VPD Pagas Antecipadamente a Curto Prazo</b>	<b>47.669,45</b>	<b>49.522,83</b>	<b>Obrigações Fiscais de Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>Provisões a Curto Prazo</b>	<b>216.765,26</b>	<b>-</b>
<b>Créditos a Longo Prazo</b>	<b>337.344.934,38</b>	<b>574.230.392,08</b>	<b>Demais Obrigações de Curto Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Crédito Tributários a Receber	-	-	<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo</b>	<b>731.853.429,59</b>	<b>597.822.016,11</b>
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	15.236.857,73	-	Benefícios Assistenciais	-	-
Dívida Ativa Tributária	4.903.500.541,86	4.430.316.984,86	Encargos Sociais a Pagar	731.853.429,59	597.822.016,11
Dívida Ativa não Tributária	1.712.033.825,90	1.550.384.752,47	<b>Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo</b>	<b>2.279.449.374,84</b>	<b>2.568.267.250,81</b>
(-) Ajustes para Perda	(6.293.426.291,11)	(5.406.471.345,25)	<b>Fornecedores</b>	<b>3.662.688,72</b>	<b>8.805.590,34</b>
<b>Demais Créditos e Valores a Longo Prazo</b>	<b>6.711.487,16</b>	<b>3.144.174,92</b>	<b>Precatórios</b>	<b>181.484.567,50</b>	<b>181.738.437,74</b>
<b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo</b>	<b>4.279.631,91</b>	<b>4.247.313,63</b>	Pessoal	64.752.997,00	58.273.385,83
<b>Estoques a Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Benefícios Previdenciários/Assistenciais	-	-
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecip a Longo Prazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Fornecedores e Contas a Pagar	116.731.570,50	123.465.051,91
<b>Investimentos</b>	<b>375.484.120,32</b>	<b>299.165.565,21</b>	<b>Obrigações Fiscais a Longo Prazo</b>	<b>7.763.818,35</b>	<b>-</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>8.573.574.518,27</b>	<b>7.946.033.631,46</b>	<b>Provisões a Longo Prazo</b>	<b>5.231.474,50</b>	<b>-</b>
Bens Móveis	56.165.845,40	47.826.897,17	<b>Demais Obrigações a Longo Prazo</b>	<b>16.226.549,85</b>	<b>-</b>
Bens Imóveis	8.517.408.672,87	7.898.206.734,29	<b>Resultado Diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Intangível</b>	<b>416.772,53</b>	<b>407.837,75</b>			
<b>Diferido</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>9.556.533.823,07</b>	<b>9.037.505.379,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.573.883.595,49</b>	<b>3.732.660.254,15</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS		
ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
EXERCÍCIO DE 2022		
em R\$ 1,00		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>7.309.561.466,87</b>	<b>6.816.134.232,30</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>	<b>2.170.980.423,99</b>	<b>1.772.782.085,48</b>
Impostos	1.730.366.282,74	1.569.046.461,84
Taxas	440.614.141,25	203.735.623,64
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>103.398.093,84</b>	<b>67.838.271,09</b>
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	103.398.093,84	67.838.271,09
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>EXPLORAÇÃO E VENDAS DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>	<b>16.159.261,05</b>	<b>68.568.744,25</b>
Venda de Mercadorias	-	-
Venda de Produtos	-	-
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	16.159.261,05	68.568.744,25
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>160.887.689,38</b>	<b>99.573.898,45</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	51.101.757,39	52.131.681,86
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	79.958.612,93	23.735.198,62
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	29.827.319,06	23.707.017,97
Atualização Monetária dos Financiamentos	18.809.280,41	17.611.410,88
Atualização Monetária dos Precatórios	8.685.818,87	4.120.308,95
Encargos Financeiros	1.368.370,20	1.741.350,68
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	963.849,58	233.947,46
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>2.661.088.267,85</b>	<b>2.358.590.904,78</b>
Transferências Intragovernamentais	8.587.835,10	49.058.155,64
Transferências Intergovernamentais	2.651.710.917,16	2.308.221.706,34
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	789.515,59	1.311.042,80
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>	<b>1.000.862.426,70</b>	<b>761.546.598,11</b>
Reavaliação de Ativos	562.508.650,19	482.615.602,76
Ganhos com Alienação	81.217.210,07	49.044.923,31
Ganhos com Incorporação de Ativos	30.217.964,43	229.549.987,14
Ganhos com Desincorporação de Passivos	326.918.602,01	336.084,90
Reversão de Redução a Valor Recuperável	-	-
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.196.185.304,06</b>	<b>1.687.233.730,14</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	157.356,48	27.779,84
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	-	356.596.788,52
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.196.027.947,58	1.330.609.161,78
Amortização de Deságio em Investimentos	444.126.259,10	351.227.227,99
Multas Administrativas	23.114.224,09	58.319.538,42
Indenizações e Restituições	39.978.073,06	48.010.154,08
Variações Patrimoniais Aumentativas Decorrentes de Fatos Geradores Diversos	687.714.019,47	872.751.967,59
Cobrança Administrativa Judicial Dívida Ativa Tributária e Não Tributária	687.693.307,52	843.958.176,00
Depósitos Judiciais e Administrativos LC 151/2015	20.711,95	28.791.933,21
Demais Ingressos	-	1.858,38
Atualização dos Precatórios	-	-
Variações Patrimoniais Aumentativas Decorrentes de Fatos Geradores Diversos - Intra	1.095.371,86	300.273,70



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO		
SECRETARIA DE FINANÇAS		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS		
ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
EXERCÍCIO DE 2022		
em R\$ 1,00		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>6.711.681.576,41</b>	<b>5.858.849.282,57</b>
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>1.131.971.364,98</b>	<b>1.048.196.422,83</b>
Remuneração a Pessoal	908.560.173,78	830.859.227,48
Encargos Patronais	177.459.122,84	197.021.119,13
Benefícios a Pessoal	45.797.985,61	20.290.626,95
Custo de Pessoal e Encargos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	154.082,75	25.449,27
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	-
Outras VPD de Pessoal e Encargos	154.082,75	25.449,27
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>8.904.990,50</b>	<b>8.363.823,43</b>
Aposentadorias e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Benefícios de Prestação Continuada	26.032,67	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	8.878.957,83	8.363.823,43
Outros Benefícios Previdenciários - RPPS	-	-
Salário-Família	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	8.878.957,83	8.363.823,43
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>1.199.454.933,34</b>	<b>2.099.842.050,01</b>
Uso de Material de Consumo	221.886.470,84	196.186.481,45
Serviços	910.953.194,17	1.865.777.241,57
Depreciação, Amortização de Exaustão	66.615.268,33	37.878.326,99
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>203.243.460,09</b>	<b>178.259.331,55</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	153.474.561,56	116.295.405,46
Juros e Encargos de Mora	1.621,70	-
Variações Monetárias e Cambiais	49.642.238,63	61.638.910,22
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	125.038,20	325.015,87
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>	<b>1.753.232.955,27</b>	<b>524.397.698,34</b>
Transferências Intragovernamentais	341.978.161,61	388.444.625,54
Transferências Intergovernamentais	75.784.768,14	114.711.208,35
Transferências a Instituições Privadas	1.310.308.275,02	3.402.705,99
Transferências a Instituições Multigovernamentais	24.725.354,92	17.350.441,36
Transferências a Consórcios Públicos	436.395,58	145.159,32
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada	-	343.557,78
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS</b>	<b>992.389.317,21</b>	<b>773.083.204,20</b>
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	6.674.934,35	14.273.403,50
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	406.848.158,60	352.043.404,00
Desincorporação de Ativos	578.866.224,26	406.766.396,70
<b>TRIBUTÁRIAS</b>	<b>46.598.502,78</b>	<b>40.841.331,42</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições Sociais	46.598.502,78	40.841.331,42



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

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS		
ANEXO 15 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
EXERCÍCIO DE 2022 em R\$ 1,00		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>	-	-
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.375.886.052,24</b>	<b>1.185.865.420,79</b>
Premiações	1.383.878,56	1.369.372,59
Resultado Negativo de Participações	-	-
Incentivos	1.712.323,20	1.732.751,23
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
VPD de Constituição de Provisões	886.954.945,86	544.285.455,27
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	485.834.904,62	638.477.841,70
Amortização de Ágio em Investimentos	386.758.110,04	584.426.207,76
Indenizações e Restituições	99.076.794,58	54.051.633,94
Variações Patrimoniais Diminutivas Decorrentes de Fatos Geradores Diversos Intraorçamentários	-	-
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>597.879.890,46</b>	<b>957.284.949,73</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



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

<b>MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b>									
<b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b>									
<b>DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS</b>									
<b>ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA</b>									
<b>EXERCÍCIO DE 2022</b>									
em R\$ 1,00									
<b>AUTORIZAÇÕES</b>				<b>SALDO ANTERIOR EM R\$</b>	<b>MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO</b>			<b>SALDO DO EXERCÍCIO</b>	
<b>LEI / CONTRATO</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>QUANTIDADE DE PARCELAS</b>	<b>VALOR</b>		<b>PRINCIPAL</b>	<b>ATUALIZ. + TX</b>	<b>RESGATE</b>	<b>VALOR R\$</b>	
SABESP - Companhia de Saneamento Básico de Estado de São Paulo - Termo de Confissão de Dívida	SB	200901027	99 mensais	R\$ 7.136.430,02	12.045.590,34	(3.239.310,96)	(688.590,66)	-	8.117.688,72
Banco Interamericano de Desenvolvimento - Programa de Transporte Urbano SBC	SB	200705557	40 semestrais	US\$ 72.000.000,00	130.666.185,09	(26.307.807,24)	(9.336.253,66)	-	95.022.124,19
Caixa Econômica Federal - Saneamento para Todos - Córrego JK Contrato 0192.614-59/06	SB	200710935	240 mensais	R\$ 7.960.000,00	5.354.900,43	(515.580,37)	74.448,55	-	4.913.768,61
Caixa Econômica Federal - Saneamento para Todos - Alvarenga Contrato 0217.056-54/07	SB	200805623	240 mensais	R\$ 12.149.569,13	5.457.104,37	(853.615,83)	73.103,13	-	4.676.591,67
Caixa Econômica Federal - Saneamento para Todos - Mininha/Colina Contrato 0217.055-49/07	SB	200805628	240 mensais	R\$ 12.040.000,00	8.383.160,07	(763.874,47)	118.301,71	103.122,46	7.840.709,77
Caixa Econômica Federal - Pró-Moradia - Conjunto Habitacional Três Marias Contrato 0229.052-61/2009	SB	200907860	240 mensais	R\$ 57.000.000,00	43.590.533,43	(2.951.598,06)	616.321,75	-	41.255.257,12
Caixa Econômica Federal - Saneamento para Todos - Ribeirão dos Couros Contrato 0249.516-85/09	SB	200908914	240 mensais	R\$ 28.000.000,00	21.260.171,26	(1.784.235,42)	297.724,78	-	19.773.660,62
Caixa Econômica Federal - PNAFM2 - Contrato 2248/OC-BR	SB	201017571	29 semestrais	R\$ 25.000.000,00	41.157.398,64	(4.821.886,54)	(2.664.050,93)	-	33.671.461,17
Faculdade de Direito de SBC - LM.6151/2011 - Confissão de Dívida e Compromisso de Pagamento	SB	201019594	130 mensais	R\$ 48.830.104,37	3.057.914,32	(3.057.914,37)	0,05	-	0,00
Caixa Econômica Federal - Execução de Obras/ Serviços/ Estudos e Proj. de Urbanização Pro. Mor. Parque São Bernardo - 3ª Etapa Contrato 295.009-11/2010	SB	201023953	240 mensais	R\$ 48.904.529,21	38.217.752,21	(2.244.344,52)	546.498,74	248.002,88	36.767.909,31
Caixa Econômica Federal - Saneamento para Todos - Ribeirão dos Couros Contrato 0293.598-94/2010	SB	201023958	240 mensais	R\$ 83.230.000,00	58.546.460,65	(3.796.996,06)	908.943,36	6.442.873,80	62.101.281,75
Caixa Econômica Federal - Córrego Chrysler Execução e Obras de Canalização Contrato 0293.599-07/2010	SB	201023960	240 mensais	R\$ 16.973.329,30	12.830.056,49	(900.742,45)	181.146,40	-	12.110.460,44
Santander Banespa - Programa Modernização Humanização Serviços de Saúde Contrato 2586/OC-BR	SB	201255710	247 mensais	U\$ 21.600.000,00	86.099.143,14	(5.134.011,39)	(5.830.251,44)	-	75.134.880,31
Contrato de Financiamento - Programa de Saneamento para Todos - Canalização do Córrego Capuava - Contrato 0347.558-70/2011	SB	201261199	240 mensais	R\$ 33.579.180,46	28.300.456,71	(1.593.105,40)	402.873,15	-	27.110.224,46
Contrato de Financiamento - Programa Pró Moradia - Urbanização - Canalização dos Córregos Colina e Saracantan - Contrato 0349.814-12/2012	SB	201261200	240 mensais	R\$ 37.624.057,62	14.109.789,04	(815.633,60)	226.278,42	4.353.372,94	17.873.806,80
Contrato de Financiamento - Programa de Saneamento para Todos - Canalização do Córrego Pindorama - Contrato 0347.525-71/2011	SB	201261217	264 mensais	R\$ 30.665.229,03	25.012.663,95	(1.414.328,54)	351.323,72	445.246,56	24.394.905,69
Contrato de Financiamento - Programa de Saneamento para Todos - Canalização do Córrego Tietê - Contrato 0347.555-47/2011	SB	201261220	264 mensais	R\$ 105.491.555,74	88.680.439,74	(4.992.049,73)	1.262.416,66	-	84.950.806,67
SBCPREV - Instituto Previdência do Município de SBC (LM 6237/2012) Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários. (Alt. 6.145 )	SB	201300803	240 mensais	R\$ 76.977.915,43	117.145.444,85	(1.362.441,00)	(115.783.003,85)	-	-



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

<b>MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b>									
<b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b>									
<b>DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS</b>									
<b>ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA</b>									
<b>EXERCÍCIO DE 2022</b>									
em R\$ 1,00									
<b>AUTORIZAÇÕES</b>					<b>MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO</b>			<b>SALDO DO EXERCÍCIO</b>	
<b>LEI / CONTRATO</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>QUANTIDADE DE PARCELAS</b>	<b>VALOR</b>	<b>SALDO ANTERIOR EM R\$</b>	<b>PRINCIPAL</b>	<b>ATUALIZ. + TX</b>	<b>RESGATE</b>	<b>VALOR R\$</b>	
SBCPREV - Instituto de Previdência do Município de SBC (LM 6145/2011) Termo Compromisso 01/2006 SB 16517/2006 - SB 819/2013	SB	201300819	200 mensais	R\$ 39.828.311,67	124.063.304,64	(1.443.417,28)	(122.619.887,36)	-	0,00
Santander Banespa - BIRD - Programa Mananciais Alto Tiête Contrato 8149-BR	SB	201318077	50 semestrais	R\$ 42.245.862,00	437.623,76	(405.875,07)	(31.748,69)	-	0,00
PASEP - Adesão Lei 12810/13 e Portaria Conjunta PGFN/RFB N.4/13 e suas alterações	SB	201361672	240 mensais	R\$ 56.910.098,72	36.870.880,63	(2.253.300,70)	1.553.562,60	-	36.171.142,53
Santander Banespa - Programa Transporte Urbano SBC - PTU II - Contrato 2888/OC-BR	SB	201373877	50 mensais	R\$ 277.312.500,00	624.702.381,15	(42.225.758,23)	(41.570.951,26)	-	540.905.671,66
Contrato de Financiamento de Modernização da Administração Tributária e da Gestão dos Setores Sociais Básicos - PMAT III - Contrato nº 13.2.0754.1/2014	SB	201441083	72 mensais	R\$ 47.467.513,90	9.019.560,42	(7.565.568,08)	42.963,26	5.020.780,00	6.517.735,60
CEF - Programa PAC - Grandes Cidades - Corredor Leste Oeste Contr. 0396.652-55/2014	SB	201452482	240 mensais	R\$ 251.198.225,90	125.805.357,90	(5.605.397,43)	1.804.369,05	82.645,76	122.086.975,28
CEF - Programa PAC - Programa de Apoio ao Financiamento das Contrapartidas PAC - Contrato 417.795-38/2014	SB	201486559	96 mensais	R\$ 143.761.298,32	53.833.656,84	(18.013.716,65)	314.112,92	371.873,84	36.505.926,95
Banco Interamericano de Desenvolvimento - Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde SBC	SB	201628749	40 semestrais	R\$ 206.893.465,00	285.486.587,29	(13.525.882,96)	(18.295.533,92)	16.758.751,72	270.423.922,13
Programa de Infraestrutura Urbana de São Bernardo do Campo - PROINFRA	SB	201774214	22 semestrais	R\$ 391.837.500,00	657.435.340,35	(53.178.543,55)	(45.208.019,14)	9.742.919,93	568.791.697,59
FINISA - Programa de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento	SB	201866671	96 mensais	R\$ 120.000.000,00	109.514.891,05	(14.766.052,68)	-	-	94.748.838,37
PNAFM III - Contrato 0520.049-83/2018	SB	201883337	222 mensais	R\$ 25.000.000,00	23.021.825,76	-	(1.112.805,11)	9.200.000,00	31.109.020,65
Confissão de Dívida - Convênio Saúde SP	SB	201991214	36 (mensais)	R\$ 4.016.482,73	2.194.003,59	(1.338.827,52)	(351.509,16)	-	503.666,91
BB - Programa Financiamento Setor Público - Contrato 40/00002-8	SB	202048754	108 (mensais)	R\$ 378.000.000,00	299.073.519,59	(35.533.487,52)	-	15.756.061,30	279.296.093,37
CAF - PROSABS - Programa de Saneamento Básico - Contrato CFA 11295	SB	202071441	26 (semestrais)	R\$ 381.080.000,00	39.934.848,31	-	(2.498.826,38)	11.595.443,90	49.031.465,83
SBCPREV - Instituto de Previdência Municipal de São Bernardo do Campo (LM 6921/2020) - Termo de Acordo e Parcelamento - Aporte/2022	SB	202110177	60 mensais	R\$ 374.263.975,63	352.647.743,78	(24.950.931,72)	(327.696.812,06)	-	0,00
SBCPREV - Instituto de Previdência Municipal de São Bernardo do Campo (LM 6921/2020) - Termo de Acordo e Parcelamento - FFIN1/2022	SB	202110190	60 mensais	R\$ 44.822.290,47	42.233.505,38	-	(42.233.505,38)	-	0,00
SBCPREV - Instituto de Previdência Municipal de São Bernardo do Campo (LM 6921/2020) - Termo de Acordo e Parcelamento - FFPREV/2022	SB	202110192	60 mensais	R\$ 25.979.633,29	24.479.136,83	-	(24.479.136,83)	-	0,00
CEF - Programa Pró-Moradia - Poligonal Estendida do Parque Imigrantes - Contr. 0527.411-37	SB	202053266	240	R\$ 110.826.107,68	-	-	2.527,42	560.201,51	562.728,93



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

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS									
ANEXO 16 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA									
EXERCÍCIO DE 2022									
em R\$ 1,00									
AUTORIZAÇÕES				SALDO ANTERIOR EM R\$	MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO			SALDO DO EXERCÍCIO	
LEI / CONTRATO	PROCESSO	QUANTIDADE DE PARCELAS	VALOR		PRINCIPAL	ATUALIZ. + TX	RESGATE	VALOR R\$	
Desenvolve-SP - Centro de Empreendedorismo e Inovação Tecnológica - Ceitec - Contr. 16676	SB	202112919	60	R\$ 4.000.000,00	-	(22.264,04)	-	858.140,80	835.876,76
CEF - Programa Pró-Transporte - Corredor Couros G2 - Contr. 0545.457-63	SB	202273633	240	R\$ 100.000.000,00	-	-	46.276,06	10.654.365,77	10.700.641,83
Dívida Refis ETC	SB	202277852	-	R\$ 127.580.590,97	-	(240.981,86)	240.981,86	-	0,00
SBCPREV - Termo de Acordo de Reparcel. e Confissão de Déb. Previdenciários - Acordo CADPREV nº 107/2022	SB	202275893	240	R\$ 251.537.743,25	-	(6.288.443,58)	259.476.217,82	-	253.187.774,24
SBCPREV - Termo de Acordo de Reparcel. e Confissão de Déb. Previdenciários - Acordo CADPREV nº 108/2022	SB	202275901	240	R\$ 415.801.930,74	-	(10.395.048,24)	428.924.546,12	-	418.529.497,88
Parcelamento de Débitos Previdenciários EC 113/2021	SB	202277855	240	R\$ 71.696.938,36	-	(566.813,94)	72.111.828,88	-	71.545.014,94
Parcelamento de Débitos Não Previdenciários	SB	202278483	60	R\$ 7.773.145,22	-	(9.326,87)	7.773.145,22	-	7.763.818,35
Outras Dívidas - Precatórios - EC-62	SB	201017018	-	R\$ 95.655.592,45	181.990.922,15	(44.701.785,91)	44.493.681,91	-	181.782.818,15
<b>TOTAL</b>					<b>3.732.660.254,15</b>	<b>(349.580.899,78)</b>	<b>61.442.707,71</b>	<b>92.193.803,17</b>	<b>3.536.715.865,25</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO		
SECRETARIA DE FINANÇAS		
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS		
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
EXERCÍCIO DE 2022		
em R\$ 1,00		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>9.664.139.783,69</b>	<b>8.897.005.264,28</b>
Receitas Derivadas e Originárias	2.223.564.832,99	1.895.683.553,56
Transferências Correntes Recebidas	2.600.260.522,88	2.277.178.699,44
Outros Ingressos Operacionais	4.840.314.427,82	4.724.143.011,28
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>9.027.353.112,96</b>	<b>8.447.491.907,85</b>
Pessoal e Demais Despesas	2.286.702.750,36	3.170.387.537,44
Juros e Encargos da Dívida	153.474.561,56	116.295.405,46
Transferências Concedidas	1.401.314.282,96	133.870.136,03
Outros Desembolsos Operacionais	5.185.861.518,08	5.026.938.828,92
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>636.786.670,73</b>	<b>449.513.356,43</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>81.732.251,22</b>	<b>81.835.101,14</b>
Alienação de Bens	81.217.210,07	49.044.923,31
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	515.041,15	32.790.177,83
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>552.013.211,28</b>	<b>344.934.895,26</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	445.069.397,26	297.093.599,78
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	106.943.814,02	47.841.295,48
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>(470.280.960,06)</b>	<b>(263.099.794,12)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>144.152.437,03</b>	<b>345.832.804,52</b>
Operações de Crédito	92.102.419,57	314.046.426,40
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	52.050.017,46	31.786.378,12
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>351.334.365,74</b>	<b>299.538.811,54</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida	304.879.113,87	258.694.110,38
Outros Desembolsos de Financiamentos	46.455.251,87	40.844.701,16
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>(207.181.928,71)</b>	<b>46.293.992,98</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>(40.676.218,04)</b>	<b>232.707.555,29</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	763.390.948,80	530.683.393,51
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	722.714.730,76	763.390.948,80

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

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES  
Diretora  
Depto. de Contabilidade e Custos





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS



## MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 18A - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

EXERCÍCIO DE 2022

em R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	1.819.419.360,67	1.618.888.029,78
Receita de Contribuições	60.511.367,89	56.814.006,11
Receita Patrimonial	13.120.936,35	8.494.081,15
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	44.089,75	1.234,78
Receita de Serviços	6.809.394,88	6.047.679,68
Remuneração das Disponibilidades	79.750.316,85	23.118.099,35
Outras Receitas Derivadas e Originárias	243.909.366,60	182.320.422,71
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.223.564.832,99</b>	<b>1.895.683.553,56</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



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

 MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS		
ANEXO 18B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
EXERCÍCIO DE 2022		
em R\$ 1,00		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	<u>2.085.059.143,89</u>	<u>1.817.090.356,92</u>
da União e de suas Entidades	622.808.142,90	633.770.563,51
de Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.462.251.000,99	1.183.319.793,41
de Municípios e de suas Entidades	-	-
Intragovernamentais	8.587.835,10	49.058.155,64
Outras Transferências Recebidas	515.201.378,99	460.088.342,52
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>2.608.848.357,98</b>	<b>2.326.236.855,08</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	<u>50.000,00</u>	<u>-</u>
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	50.000,00	-
Intragovernamentais	341.978.161,61	388.444.625,54
Outras Transferências Concedidas	1.411.233.683,66	137.272.842,02
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>1.753.261.845,27</b>	<b>525.717.467,56</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

 MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS		
ANEXO 18C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
EXERCÍCIO DE 2022		
em R\$ 1,00		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	-	-
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	21.239.651,14	19.179.955,10
Administração	309.975.610,25	294.602.986,41
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	68.392.302,81	62.660.010,68
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	23.951.880,88	20.297.722,27
Previdência Social	368.810,19	393.642,37
Saúde	190.196.928,38	1.324.286.439,78
Trabalho	48.739.023,05	42.220.715,01
Educação	1.006.390.279,48	898.202.785,50
Cultura	20.389.300,02	14.671.121,46
Direitos da Cidadania	59.594,09	60.322,14
Urbanismo	407.697.017,71	354.383.344,28
Habitação	18.717.515,55	15.984.270,51
Saneamento	7.734.310,58	7.577.911,10
Gestão Ambiental	5.536.779,88	4.483.997,16
Ciência e Tecnologia	24.558,59	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	11.424,38
Comércio e Serviços	1.712.427,52	1.776.771,24
Comunicações	3.385.477,34	3.671.549,50
Energia	-	-
Transporte	119.525.581,90	85.675.651,57
Desporto e Lazer	30.986.329,72	17.752.364,71
Encargos Especiais	1.679.371,28	2.494.552,27
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>2.286.702.750,36</b>	<b>3.170.387.537,44</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS



## MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

ANEXO 18D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

EXERCÍCIO DE 2022

em R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	132.678.213,16	92.179.265,25
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	20.796.348,40	24.116.140,21
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>153.474.561,56</b>	<b>116.295.405,46</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



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

 <b>MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b> <b>SECRETARIA DE FINANÇAS</b> <b>DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS</b>			
EXERCÍCIO DE 2022			em reais
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	QUANTIDADE	VALOR UNITÁRIO	VALOR TOTAL 31/12/2022
REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S. A.	688.201	0,02	13.764,02
BANCO SANTANDER MERIDIONAL S. A. (SANB4)	384	15,13	5.809,92
ELETOBRAS PARTICIPAÇÕES S.A. - ELETROPAR (LIPR3)	3.855	70,00	269.850,00
ELETROPAULO METROPOLITANA ELETR. DE SÃO PAULO S. A. (ELPL3)	25.547	49,32	1.259.978,04
ENERGIAS DO BRASIL S.A. (ENBR3)	18.588	21,26	395.180,88
EMAE EMPRESA METROPOLITANA DE ÁGUAS E ENERGIA S.A. (EMAE4)	6.554	69,00	452.226,00
COMPANHIA DE TRANSMISSÃO ENERGIA ELÉTRICA PAULISTA (TRPL4)	48.996	23,00	1.126.908,00
CPFL ENERGIA S.A. (CPFE3)	22.531	33,55	755.915,05
<b>TOTAL</b>			<b>4.279.631,91</b>

ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES  
Diretora  
Depto. de Contabilidade e Custos

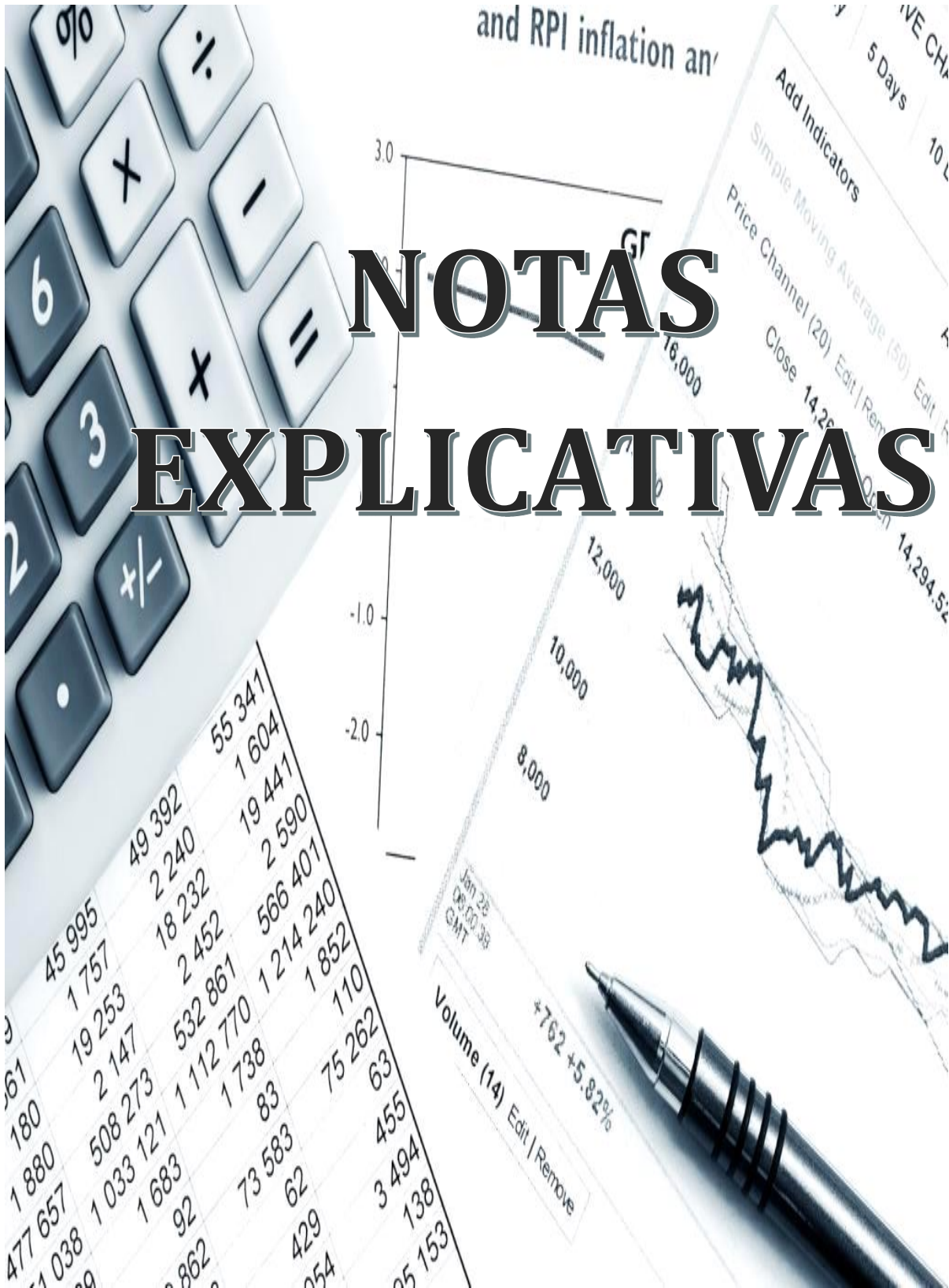
MARIA ISABEL DA SILVA COSTA  
Diretora  
Divisão de Contabilidade

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





## DIRETRIZES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir da escrituração realizada por meio do Sistema de Orçamento e Contabilidade Municipal - ORCOM, mediante a utilização do plano de contas e diretrizes do Sistema AUDESP do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, refletindo registros nos sistemas de contas orçamentárias, financeiras, patrimoniais e de compensação.

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos da Prefeitura e as Demonstrações Contábeis por eles geradas foram elaborados e estão apresentados com observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCTSP por meio de normativos e orientações técnicas emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, à Lei Federal 4.320/1964 e à Lei Complementar nº 101/2000.

Além da legislação vigente, foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC's, e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP - 9ª edição.

Este Relatório inclui as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), apresentadas atendendo ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP 9ª edição e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCTSP, compostas por:

- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Notas Explicativas.



## Principais Dispositivos Legais

Na execução do orçamento do exercício de 2022, bem como nos demais eventos contábeis, foram observados as Normas, os Princípios de Contabilidade e os dispositivos legais a seguir relacionados e suas alterações:

- Lei Federal nº 4.320/1964, que instituiu normas gerais de Direito Financeiro, aplicáveis a todas as esferas da Administração Pública;
- Lei Complementar nº 101/2000, que estabeleceu normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;
- Lei Orgânica do Município de São Bernardo do Campo, que dispôs sobre a Constituição Municipal;
- Lei Municipal nº 7.021/2021, que dispôs sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022-2025;
- Lei Municipal nº 6.972/2021, que dispôs sobre as diretrizes orçamentárias para o exercício de 2022;
- Lei Municipal nº 7.022/2021, que estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2022;
- Decreto Municipal nº 21.825/2021, que fixou normas para a execução orçamentária e financeira para o exercício de 2022;
- Decreto Municipal nº 22.143/2022, que dispôs sobre o encerramento do exercício orçamentário de 2022;
- Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001 e alterações, que dispôs sobre normas gerais de consolidação das Contas Públicas no âmbito da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, e dá outras providências;
- Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que aprovaram a 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e deram outras providências;
- Portaria STN nº 548/2015, que dispôs sobre prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas, sob a mesma base conceitual;





## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário. (Alterado pela Resolução CFC nº 1.268/2009)
2. As receitas orçamentárias são detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e também o saldo final, cujo valor pode corresponder ao excesso ou déficit de arrecadação; ordenadas pelo regime contábil de caixa, as receitas, são consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (artigo 35 da Lei 4320/64) e são apresentadas em moeda original do ano de realização, sem correção monetária. Todos os valores estão expressos em Reais (R\$) e apresentados por classificação econômica (natureza da receita) conforme diretiva da Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001 e atualizações.
3. As despesas orçamentárias são detalhadas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, especificando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e também o saldo da dotação; ordenadas pelo regime contábil de competência, as despesas são consideradas realizadas quando do seu empenhamento (artigo 35 da Lei 4.320/64), e são apresentadas em moeda original do ano de realização, sem correção monetária. Todos os valores estão expressos em Reais (R\$) e apresentados por classificação econômica (natureza da despesa) conforme diretiva da Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/01 e atualizações.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

4. O Orçamento inicial para a Administração Direta, proposto pelo Executivo por meio da Lei Municipal nº 7.022/2021 detalhado a seguir:

<b>ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>			
<b>EXECUTIVO MUNICIPAL</b>			
<b>R E C E I T A</b>		<b>D E S P E S A</b>	
<b><u>POR CATEGORIAS ECONÔMICAS</u></b>		<b><u>POR FUNÇÕES</u></b>	
<b>1 - RECEITAS CORRENTES</b>	<b>4.222.312.000</b>	03 - Essencial à Justiça	24.654.000
11 - Impostos, Taxas e Contrib. Melhoria	1.951.343.000	04 - Administração	412.571.000
12 - Contribuições	80.042.000	06 - Segurança Pública	110.424.000
13 - Receita Patrimonial	108.529.000	08 - Assistência Social	49.195.000
16 - Receita de Serviços	7.469.000	09 - Previdência Social	475.000
17 - Transferências Correntes	1.943.252.000	10 - Saúde	1.255.530.000
19 - Outras Receitas Correntes	131.677.000	11 - Trabalho	55.555.000
<b>2 - RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.279.418.000</b>	12 - Educação	1.116.204.000
21 - Operações de Crédito	551.311.000	13 - Cultura	19.002.000
22 - Alienação de Bens	322.567.000	14 - Direitos da Cidadania	469.000
24 - Transferências de Capital	334.859.000	15 - Urbanismo	484.913.000
29 - Demais Receitas de Capital	70.681.000	16 - Habitação	278.118.000
<b>7 - RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.466.000</b>	17 - Saneamento	8.580.000
76 - Receita de Serviços - Intra OFSS	1.466.000	18 - Gestão Ambiental	12.599.000
		19 - Ciência e Tecnologia	4.770.000
		23 - Comércio e Serviços	2.988.000
		24 - Comunicações	3.740.000
		26 - Transporte	641.643.000
		27 - Desporto e Lazer	31.802.000
		28 - Encargos Especiais	641.800.000
		99 - Reserva de Contingência	20.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>5.503.196.000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>5.175.032.000</b>
		<b>Transferências Financeiras</b>	<b>328.164.000</b>
		Inst de Prev do Munic. SBCampo	236.564.000
		Câmara Municipal	80.000.000
		Empresa de Transp. Coletivo de SBC	8.600.000
		Inst Munic. de Assist. à Saúde do Func.	1.000.000
		Fundação Criança de SBC	1.000.000
		AR de Serviços Públicos de SBC	1.000.000



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

- O total de receitas estimadas no Orçamento original foi de R\$ 5.503.196.000,00; no decorrer do exercício a previsão inicial sofreu revisões, atingindo montante de R\$ 4.943.665.410,40 como receita prevista atualizada. Comparando-se o valor efetivamente realizado no período, que foi R\$ 5.049.710.044,12, com a última estimativa de receita, houve um superávit de arrecadação de R\$ 106.044.633,72.
- Em atenção ao Princípio Orçamentário do Equilíbrio, o total dos dispêndios fixados no Orçamento foi de R\$ 5.503.196.000,00 sendo R\$ 328.164.000,00 destinados às Transferências Financeiras e R\$ 5.175.032.000,00 às despesas orçamentárias do período. O exercício de 2022 finalizou com R\$ 4.907.664.792,56 em despesas empenhadas, perfazendo uma economia orçamentária igual a R\$ 853.660.832,04 em relação ao montante de dotações atualizadas, cujo valor ficou em R\$ 5.761.325.624,60.
- O quadro abaixo detalha os valores obtidos como Excesso de Arrecadação, Economia Orçamentária, o Déficit associado aos valores atualizados de Receita Arrecadada e Despesa Executada, bem como o Superávit da Execução Orçamentária:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2022	
DETALHAMENTO	VALOR - R\$
RECEITA	
Realizada	5.049.710.044,12
( - ) Prevista Atualizada	4.943.665.410,40
<b>(=) EXCESSO DE ARRECADAÇÃO</b>	<b>106.044.633,72</b>
DESPESA	
Executada	4.907.664.792,56
( - ) Fixada	5.761.325.624,60
<b>(=) ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>(853.660.832,04)</b>
ATUALIZADO	
Receita Prevista Atualizada	4.943.665.410,40
( - ) Despesa Fixada Atualizada	5.761.325.624,60
<b>(=) ORÇAMENTO DEFICITÁRIO</b>	<b>(817.660.214,20)</b>
EXECUTADO	
Receita Realizada	5.049.710.044,12
( - ) Despesa Executada	4.907.664.792,56
<b>(=) SUPERÁVIT DE EXECUÇÃO</b>	<b>142.045.251,56</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

8. A execução orçamentária do exercício resultou em um superávit orçamentário igual a R\$ 142.045.251,56, que foi apurado considerando operações intraorçamentárias conforme quadro detalhado a seguir:

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – 2022</b>		
<b>DETALHAMENTO</b>	<b>VALOR - R\$</b>	<b>PARTICIPAÇÃO %</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS ARRECADADAS (I)</b>	<b>5.049.710.044,12</b>	<b>100%</b>
<i>ORÇAMENTÁRIA</i>	<i>5.048.614.672,26</i>	<i>99,98%</i>
Receitas Correntes	4.822.729.984,01	95,51%
Receitas de Capital	225.884.688,25	4,47%
<i>INTRAORÇAMENTÁRIA</i>	<i>1.095.371,86</i>	<i>0,02%</i>
Receitas Correntes	1.095.371,86	0,02%
Receitas de Capital	-	-
<b>TOTAL DE DESPESAS EMPENHADAS (II)</b>	<b>4.907.664.792,56</b>	<b>100%</b>
<i>ORÇAMENTÁRIA</i>	<i>4.688.618.775,08</i>	<i>95,54%</i>
Despesas Correntes	3.741.057.995,70	76,23%
Despesas de Capital	947.560.779,38	19,31%
<i>INTRAORÇAMENTÁRIA</i>	<i>219.046.017,48</i>	<i>4,46%</i>
Despesas Correntes	171.547.821,29	3,50%
Despesas de Capital	47.498.196,19	0,97%
<b>SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO (I)-(II)</b>	<b>142.045.251,56</b>	



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

9. A alteração do valor dos créditos orçamentários iniciais e suas fontes de financiamento estão detalhadas a seguir:

<b>ALTERAÇÃO DE CRÉDITOS INICIAIS - EXERCÍCIO DE 2022</b>	
<b>DETALHAMENTO</b>	<b>VALOR - R\$</b>
<b>CRÉDITOS</b>	<b>2.659.139.336,91</b>
Suplementares	1.569.246.695,04
Especiais	1.089.892.641,87
Extraordinários	-
<b>REDUÇÃO DE DESPESAS</b>	<b>(2.072.845.712,31)</b>
<b>TOTAL DO ACRÉSCIMO LÍQUIDO</b>	<b>586.293.624,60</b>
<b>FONTES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>586.293.624,60</b>
Excesso de Arrecadação	383.030.132,52
Superávit Financeiro	103.263.492,08
Reabertura de Crédito	100.000.000,00

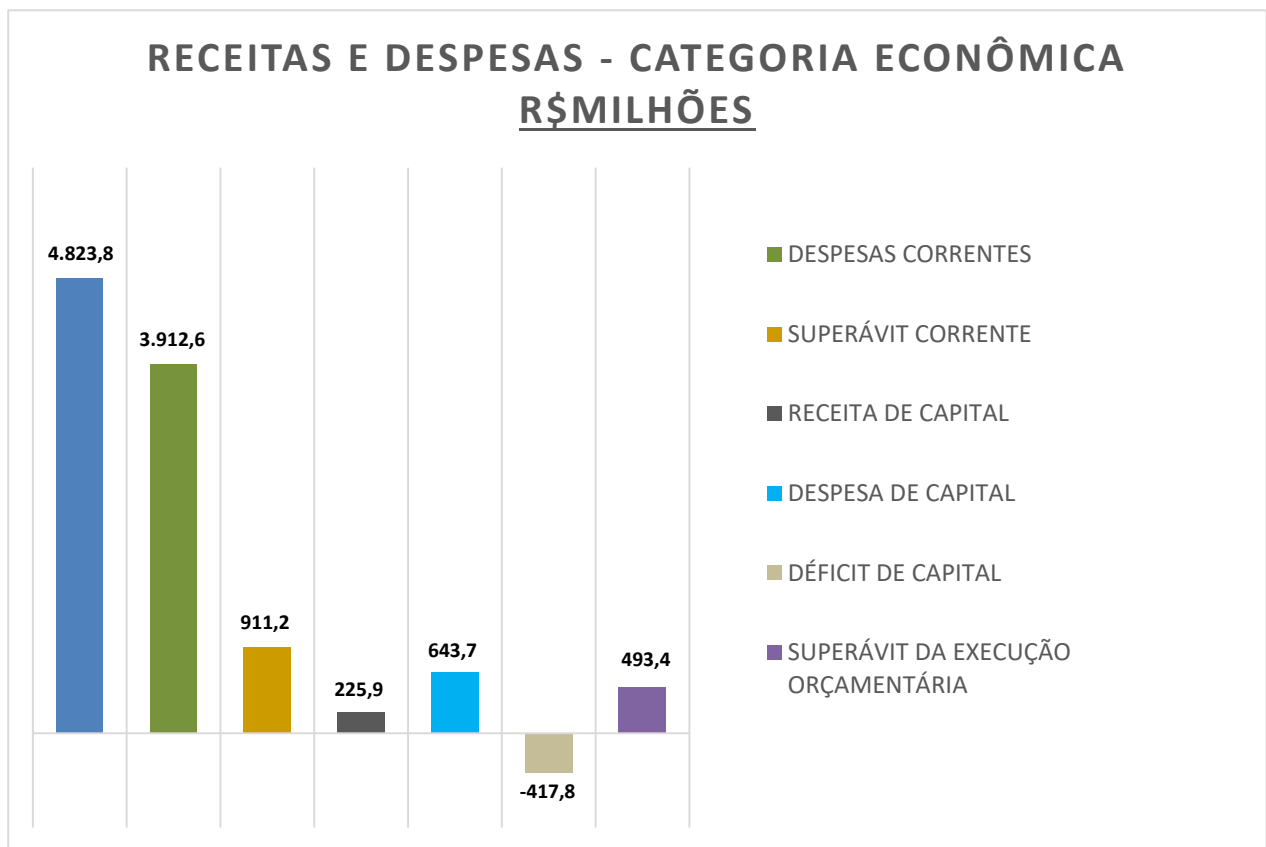


# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

10. O superávit corrente do exercício de 2022 resultou no valor de R\$ 911.219.538,88, montante que permitiu a capitalização de recursos, isto é, a aplicação de recursos correntes em despesas de capital, já que a execução orçamentária resultou em Déficit no orçamento de capital. O déficit de capital se verificou na medida em que tanto as operações de crédito realizadas quanto as transferências de recursos de capital recebidas foram insuficientes para a cobertura dos valores empenhados em investimentos e na amortização da dívida do município. A seguir é mostrado um gráfico ilustrando os montantes de receitas e despesas, correntes e de capital, e os correspondentes superávit e déficit nessas categorias econômicas.





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

11. A composição das Receitas Realizadas por subcategorias está detalhada no quadro abaixo. A participação percentual de cada item da tabela é expressa em duas colunas, sendo a primeira constituída pela relação de cada item e de cada subcategoria, com o total geral de receitas (R\$ 5.049,71) e a segunda apresentando o percentual relativo de cada item com o total de sua categoria, no caso das Receitas Correntes o valor total é de R\$ 4.823,83 e para Receitas de Capital o total é de R\$ 225,88, também representados no formato de gráficos. Valores em milhões de reais.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - 2022 DETALHAMENTO	VALOR	PARTICIPAÇÃO %	
	MILHÕES - R\$	TOTAL	SUBTOTAL
<i>RECEITA CORRENTE REALIZADA</i>	4.823,83	95,53%	100,00%
Transferências Correntes	2.600,26	51,49%	53,90%
Receita Tributária	1.819,42	36,03%	37,72%
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	118,61	2,35%	2,46%
Receita Patrimonial	92,87	1,84%	1,93%
Receita de Contribuições	60,51	1,20%	1,25%
Outras Receitas Correntes Realizadas	132,16	2,62%	2,74%
<i>RECEITA DE CAPITAL REALIZADA</i>	225,88	4,47%	100,00%
Operações de Crédito	92,10	1,82%	40,77%
Alienação de Bens	81,22	1,61%	35,96%
Transferências de Capital	52,05	1,03%	23,04%
Outras Receitas de Capital	0,51	0,01%	0,23%
<b>RECEITA REALIZADA TOTAL</b>	<b>5.049,71</b>	<b>100,0%</b>	

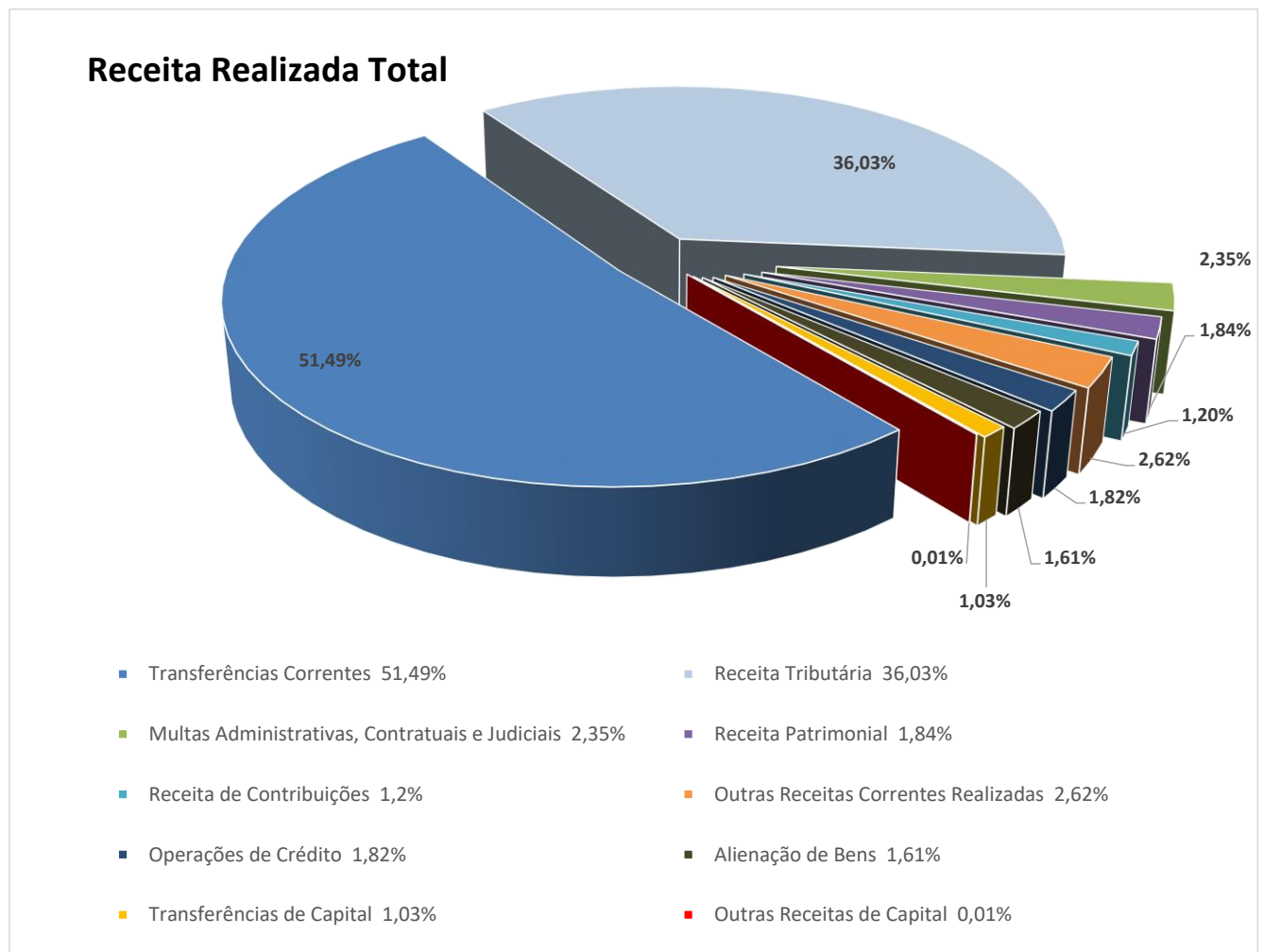


# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

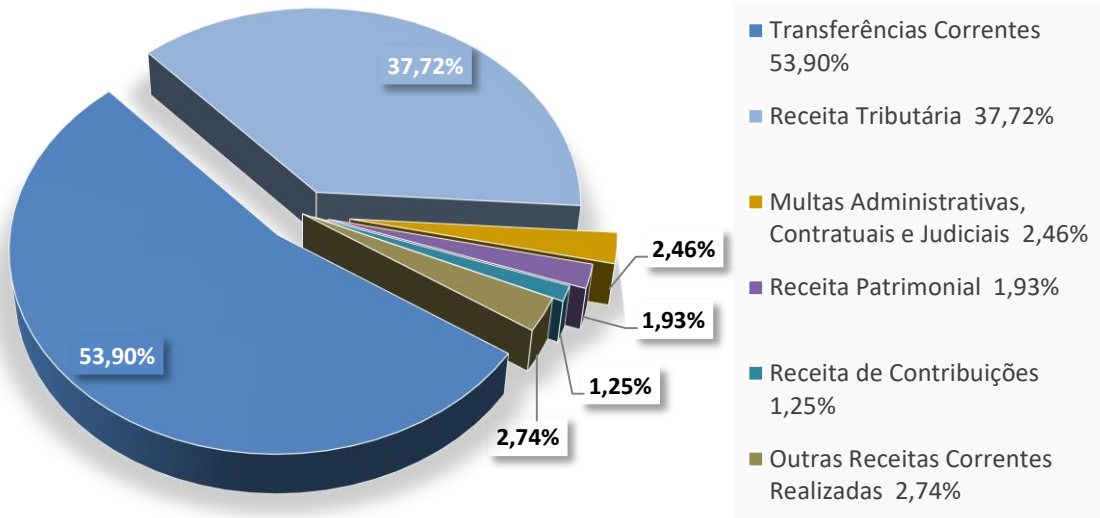
12. Em relação à Receita Realizada Total em 2022 nota-se que apenas dois itens representaram a maior parcela (87,52%) da receita realizada total no exercício de 2022, sendo eles as transferências correntes (51,49%) e as receitas tributárias (Impostos e Taxas – 36,03%). Os demais 12,48 pontos percentuais decorreram de itens diversos, com os mais representativos sendo as receitas de capital (4,47%), multas administrativas, contratuais e judiciais (2,35%), receitas derivadas do patrimônio público (1,84%) e outras com menor participação. A seguir apresentamos ilustrações em forma de gráfico:





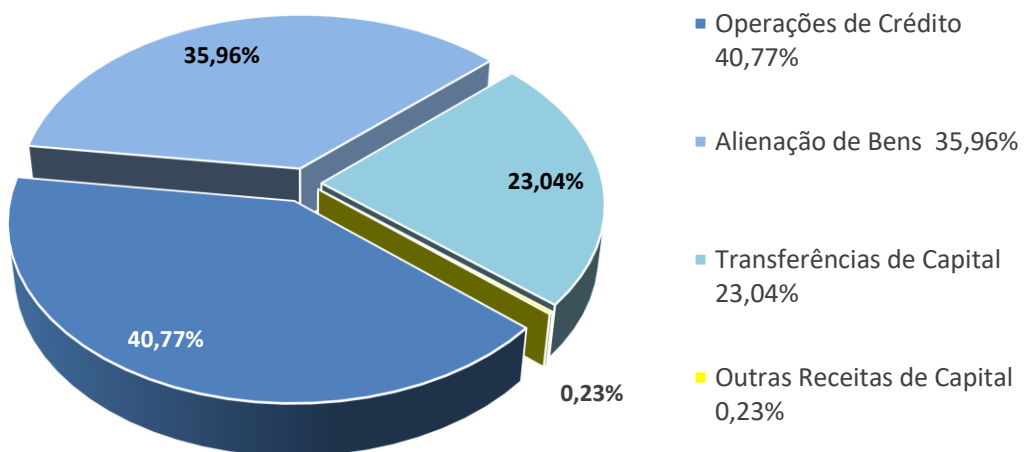


### RECEITA CORRENTE REALIZADA 2022



Total = R\$ 4.823,83 Milhões

### RECEITA DE CAPITAL REALIZADA 2022



Total = R\$ 225,88 Milhões



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

13. As Demais Receitas Correntes somaram montante de R\$ 84.318.772,26, correspondente a 1,7% do total de Receitas Correntes Realizadas. As Receitas Próprias constituem 39,8% do total (R\$ 33.561.734,29), cuja maior parte (85%) é composta pela desvinculação de receitas municipais e regularização de pendências bancárias (DREMU – EC 93/2016 e LM 6598/2017), conforme detalhamento abaixo:

<b>DEMAIS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>VALOR - R\$</b>
Receitas Próprias - (DREMU e Outras)	33.561.734,29
Fundos Municipais - (Fundo Saneamento, Amb. e Infra - FMSAI)	21.641.877,34
Estágios Saúde	9.072.389,78
Parcelamentos de Débitos	6.299.519,51
Outorga Onerosa LM5555-6	4.440.977,95
Multas e Juros	3.824.345,57
Assistência ao Trânsito	1.523.716,49
Parque Estoril - (Bilheteria)	938.390,94
Compensação Ambiental	876.231,20
Utilização de Áreas Públicas	759.156,57
Divida Ativa	707.650,83
Doações COVID	494.468,71
Assistência a Educação	178.313,08
<b>TOTAL</b>	<b>84.318.772,26</b>

14. As despesas realizadas e apuradas no decorrer do exercício são compostas por Despesas Correntes e Despesas de Capital. O montante de despesas realizadas apresentaram uma participação majoritária de 3 grupos que representam, no seu conjunto, 89,7% do total realizado no exercício de 2022:

Despesas com Pessoal e Encargos Sociais,

Investimentos e

Outras Despesas Correntes.

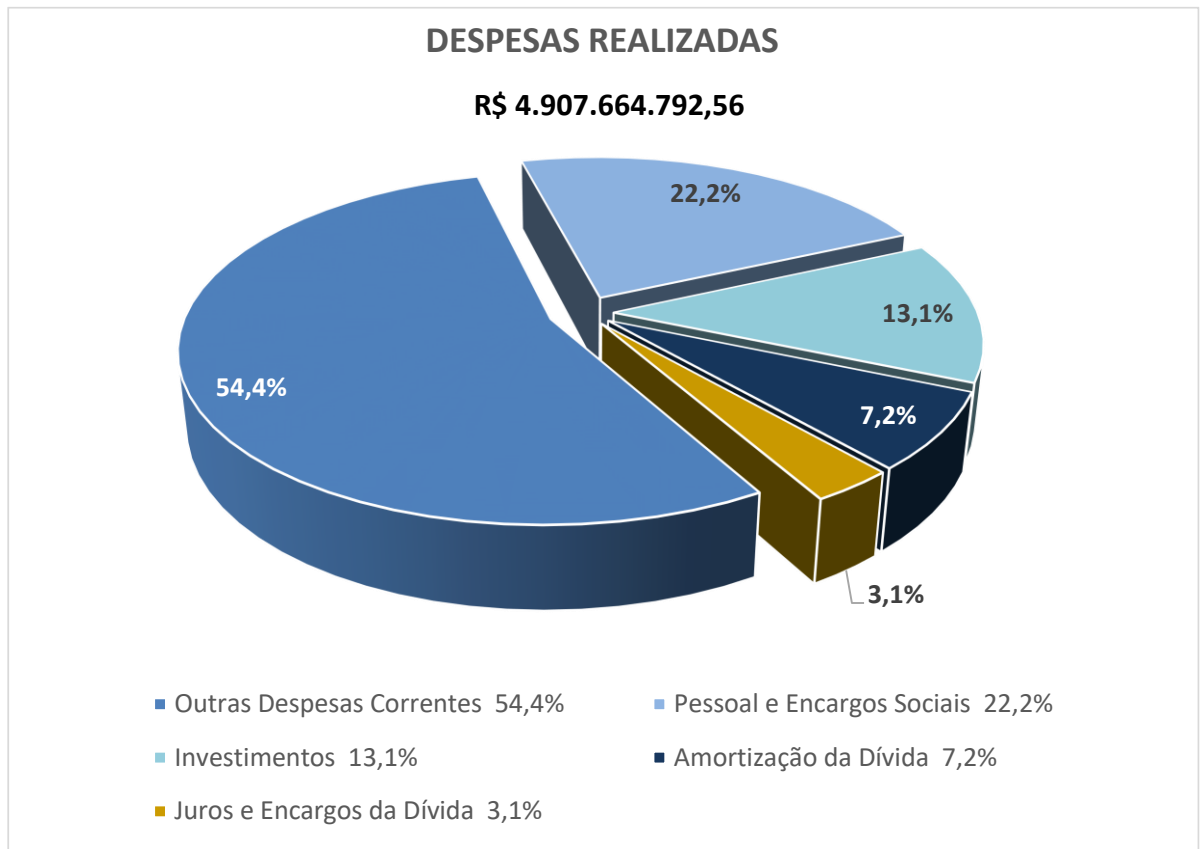
Abaixo é ilustrado, com os valores correspondentes, o detalhamento destas despesas de acordo com os grupos de agregação de gastos.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS



15. As despesas com pessoal e encargos no montante de R\$ 1.091.313.188,26 são gastos com pessoal ativo, incluindo vencimentos e vantagens, subsídios, adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais, bem como os encargos sociais e as contribuições às entidades de previdência.
16. Outras despesas correntes no montante de R\$ 2.667.818.067,17 são provenientes de aquisição de material de consumo, pagamento de diárias, contribuições, subvenções, auxílio-alimentação, auxílio-transporte, além de outras despesas de custeio não classificáveis nos demais grupos de despesa corrente.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>VALOR - R\$</b>
Termo de Cooperação Entre Cidades Irmãs	50.000,00
Transferências a Instituições Sem Fins Lucrativos - Apms/Associações	146.837.851,41
Contrato de Gestão - Secretaria Da Saúde	1.161.620.482,32
Gratuidade no Transporte Coletivo Municipal	69.714.910,49
Fundo Nacional de Segurança e Educação no Trânsito	6.967.342,96
Transferências a Instituições Multigovernamentais - Fundação Abc	17.845.000,00
Rateio pela Participação em Consórcio Público	3.761.397,31
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar	1.188.816,95
Diárias - Pessoal Civil	42.716,15
Auxílio Financeiro a Estudante	1.716.966,10
Material de Consumo	161.539.048,98
Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas E Outras	1.383.878,56
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	60.903.848,55
Passagens e Despesas com Locomoção	1.468.038,94
Prestação de Serviços - Pessoa Física	6.260.139,85
Prestação de Serviços - Pessoa Jurídica	920.359.672,19
Auxílio Alimentação	42.876.669,82
Obrigações Tributárias e Contributivas	47.054.814,81
Outros Auxílios Financeiros a Pessoa Física	8.982.982,83
Auxílio Transporte	2.747.420,87
Sentenças Judiciais	574.944,00
Despesas de Exercícios Anteriores	23.531,31
Indenizações e Restituições	3.897.592,77
<b>TOTAL</b>	<b>2.667.818.067,17</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

17. Em relação à Amortização da Dívida ocorreu uma elevação na despesa empenhada de R\$ 299,5 milhões em 2021 para R\$ 351,3 milhões em 2022. Neste exercício de 2022 tivemos a ocorrência de um evento de impacto significativo que foi o início da amortização do Contrato Pró Infra com a Corporação Andina de Fomento –CAF, que representou um acréscimo na amortização, em relação a 2021, de cerca de R\$ 53 milhões nos valores dispendidos com amortizações. A tabela abaixo detalha os principais valores relacionados:

<b>DESPESAS DE CAPITAL 2022 - OUTRAS DÍVIDAS</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS (R\$)</b>
Programas de Transportes Urbanos PTU 1 e PTU 2	68.533.565,47
PRÓINFRA-Corporação Andina de Fomento - CAF	53.178.543,55
Precatórios	46.455.676,39
Fundo de Previdência do Servidor	44.440.281,82
Programa Financiamento BB Setor Público	35.533.487,52
PAC 1 e PAC 2	22.626.104,45
Programa BID Saúde	18.659.894,35
CPAC 2	18.013.716,65
FINISA	14.766.052,68
PMAT III	7.565.568,08
Corredor Leste-Oeste	5.605.397,43
Demais dívidas	15.956.501,87
<b>TOTAL</b>	<b>351.334.790,26</b>

18. Investimentos no montante de R\$ 643.724.185,31 apresentaram crescimento significativo de 76% em relação ao valor verificado no exercício de 2021, que foi de R\$ 364.758.855,68. Os valores com Investimentos correspondem ao total das despesas com o planejamento e a execução de obras, inclusive com a aquisição de imóveis considerados necessários à realização destas últimas, e com a aquisição de instalações, equipamentos e material permanente.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

19. As Receitas e Despesas Intraorçamentárias, empenhadas no exercício, cuja modalidade de aplicação é “91”, estão detalhadas no quadro abaixo:

<b>DETALHAMENTO DE RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>VALOR EMPENHADO (R\$)</b>
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	174.118,30
Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo - SBCPREV	106.433,34
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	782.405,59
Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo - ETCSBC	32.414,63
<b>TOTAL</b>	<b>1.095.371,86</b>

<b>DETALHAMENTO DE DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>VALOR EMPENHADO (R\$)</b>
Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo - SBCPREV	212.930.839,55
Faculdade de Direito de São Bernardo do Campo	6.115.177,93
<b>TOTAL</b>	<b>219.046.017,48</b>

20. As despesas empenhadas e não pagas até o dia 31 de dezembro de 2022 totalizaram R\$ 342.104.347,22 em Restos a Pagar do exercício, cuja composição é formada pela somatória de R\$ 88.015.395,58 em despesas processadas e R\$ 254.088.951,64 em despesas não processadas. As despesas não liquidadas dentro do exercício (restos a pagar não processados) são mantidas em controle separado de modo a identificar e controlar o montante pago ao longo do exercício seguinte. O detalhamento dos restos a pagar entre processados e não processados é mostrado no quadro abaixo:



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

RESTOS A PAGAR POR FUNÇÃO DE GOVERNO	VALOR EM R\$	
	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
Essencial a Justiça	29.340,26	1.197.232,89
Administração	10.527.023,73	28.440.945,93
Segurança Pública	607.787,62	1.821.613,63
Assistência Social	350.207,15	1.998.421,76
Previdência Social	504,36	0,00
Saúde	12.394.291,53	36.273.097,00
Trabalho	620,87	4.078.871,51
Educação	54.826.205,80	42.148.739,52
Cultura	25.785,80	1.440.778,87
Direitos da Cidadania	0,00	1.255,41
Urbanismo	6.757.723,97	88.307.375,13
Habitação	1.642.731,60	11.921.042,33
Saneamento	0,00	907.526,03
Gestão Ambiental	0,00	196.727,44
Ciência e Tecnologia	67.416,29	428.627,26
Comércio e Serviços	300,00	20.996,47
Comunicações	0,00	128.643,53
Transporte	762.860,46	33.658.186,99
Desporto e Lazer	22.171,62	975.560,03
Encargos Especiais	424,52	143.309,91
<b>TOTAL</b>	<b>88.015.395,58</b>	<b>254.088.951,64</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

21. O quadro a seguir mostra a conciliação do Balanço Orçamentário em comparação com a Demonstração dos Fluxos de Caixa. Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” do fluxo de caixa das atividades operacionais contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, exemplos: recebimentos e pagamentos extra orçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, e que ainda não sofreram o processamento da despesa orçamentária, etc., conforme orienta a IPC 08 e MCASP 6º edição.

<b>CONCILIAÇÃO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DFC - 2022</b>	<b>VALOR - R\$</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA (I)	(40.676.218,04)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	636.786.670,73
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(470.280.960,06)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	(207.181.928,71)
<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO</b>	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA (II)	304.870.872,22
Receita Realizada	5.049.710.044,12
Despesas do Orçamento Pagas	(4.565.560.445,34)
Restos A Pagar Não Processados Pagos	(152.910.573,32)
Restos A Pagar Processados Pagos	(26.368.153,24)
<b>DIFERENÇA (I) - (II)</b>	<b>(345.547.090,26)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA DIFERENÇA</b>	
Outros Ingressos Operacionais (DFC)	4.840.314.427,82
Outros Desembolsos Operacionais (DFC)	(5.185.861.518,08)





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

### BALANÇO FINANCEIRO

22. A Secretaria do Tesouro Nacional atualizou o Anexo 13, fixando que o Balanço Financeiro deve discriminar as receitas e despesas por Destinação de Recursos.
23. As receitas e despesas orçamentárias possuem, nesta peça os mesmos critérios de classificação adotados no Balanço Orçamentário.
24. As disponibilidades líquidas de Valores em Circulação e Bancos, transferidas do exercício de 2021 totalizaram a importância de R\$ 763.390.948,80, as quais, em decorrência da gestão financeira do exercício de 2022, passaram para o patamar de R\$ 722.714.730,76.
25. O resultado financeiro apurado no demonstrativo encontra-se detalhado no quadro abaixo:

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	722.714.730,76
(-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior	763.390.948,80
<b>= RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(40.676.218,04)</b>

Receitas Orçamentárias	5.049.710.044,12
(+) Transferências Financeiras Recebidas	8.587.835,10
(+) Recebimentos Extraorçamentários	5.173.830.939,94
(-) Despesa Orçamentária	4.907.664.792,56
(-) Transferências Financeiras Concedidas	341.978.161,61
(-) Pagamentos Extraorçamentários	5.023.162.083,03
<b>= RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(40.676.218,04)</b>

26. Os recursos vinculados foram classificados conforme grupos da tabela de código de aplicação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

27. A disponibilidade financeira de destinação “Saúde Recursos Próprios” é suportada com recursos de destinação “Tesouro Não Vinculado”, haja vista aplicação superior ao mínimo Constitucional de 15%.
28. A disponibilidade financeira de destinação “Educação - Recursos Próprios” é suportada com recursos de destinação “Tesouro Não Vinculado”, haja vista aplicação superior ao mínimo Constitucional de 25%.
29. O montante de R\$ 5.173.830.939,94 refere-se a ingressos extra orçamentários de caráter temporário, compostos por Restos a Pagar, Cauções, Depósitos e demais entradas compensatórias que não afetam o patrimônio público.
30. O montante de R\$ 5.023.162.083,03 refere-se aos dispêndios extra orçamentários de caráter temporário composto por Restos a Pagar, Cauções, Depósitos e demais saídas compensatórias que não afetam o patrimônio público.
31. A arrecadação de recursos vinculados aos Royalties nos códigos de aplicação 140.00000 - ANP5 (Compensação Financeira para Extração de Óleo Bruto, Xisto Betuminoso e Gás), CFRH5 (Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos), FEP5 (Cota Parte do Fundo Especial do Petróleo FEP) e CFRM (Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Minerais), totalizaram o valor de R\$ 18.340.776,05 no decorrer do exercício conforme quadro abaixo:

<b>ARRECAÇÃO - ROYALTIES</b>	<b>VALOR - R\$</b>
Juros de Títulos de Renda - Royalties Petróleo Extraído da Plataforma Continental	970.564,18
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos	943.909,90
Compensação Financeira pela Extração Óleo Bruto, Xisto Betuminoso e Gás - União	8.988.915,41
Compensação Financeira pela Extração Óleo Bruto, Xisto Betuminoso e Gás - Estado	4.780.918,91
Cota Parte do Fundo Especial do Petróleo - FEP	2.656.467,65
<b>TOTAL</b>	<b>18.340.776,05</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

32. A arrecadação no grupo Convênios – “Outros Convênios” no montante de R\$ 251.952.413,71 e os respectivos gastos no valor de R\$ 412.664.243,58 referem-se a recursos específicos para aplicação em convênios, entidades ou fundos não vinculados.

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

33. A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício que será apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício. O Demonstrativo permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

34. No grupo Variações Patrimoniais Aumentativas a arrecadação de impostos, taxas e contribuições de melhoria tiveram uma participação de 29,70% em relação ao total das variações aumentativas; e as Transferências e delegações recebidas chegaram a 36,41%, sendo compostas por Transferências da União, dos Estados e Devolução das transferências dos duodécimos à Câmara.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

SÍNTESE DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
VARIAÇÕES	VALOR R\$	PERCENTUAL DE PARTICIPAÇÃO
<b>( + ) Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>7.309.561.466,87</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.170.980.423,99	29,70%
Contribuições	103.398.093,84	1,41%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	16.159.261,05	0,22%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	160.887.689,38	2,20%
Transferências e Delegações Recebidas	2.661.088.267,85	36,41%
Valorização e Ganhos com Ativos	1.000.862.426,70	13,69%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.196.185.304,06	16,36%
<b>( - ) Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>6.711.681.576,41</b>	<b>100,00%</b>
Pessoal e Encargos	1.131.971.364,98	16,87%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	8.904.990,50	0,13%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.199.454.933,34	17,87%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	203.243.460,09	3,03%
Transferências e Delegações Concedidas	1.753.232.955,27	26,12%
Desvalorização e Perdas de Ativos	992.389.317,21	14,79%
Tributárias	46.598.502,78	0,69%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.375.886.052,24	20,50%
<b>( = ) RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>597.879.890,46</b>	

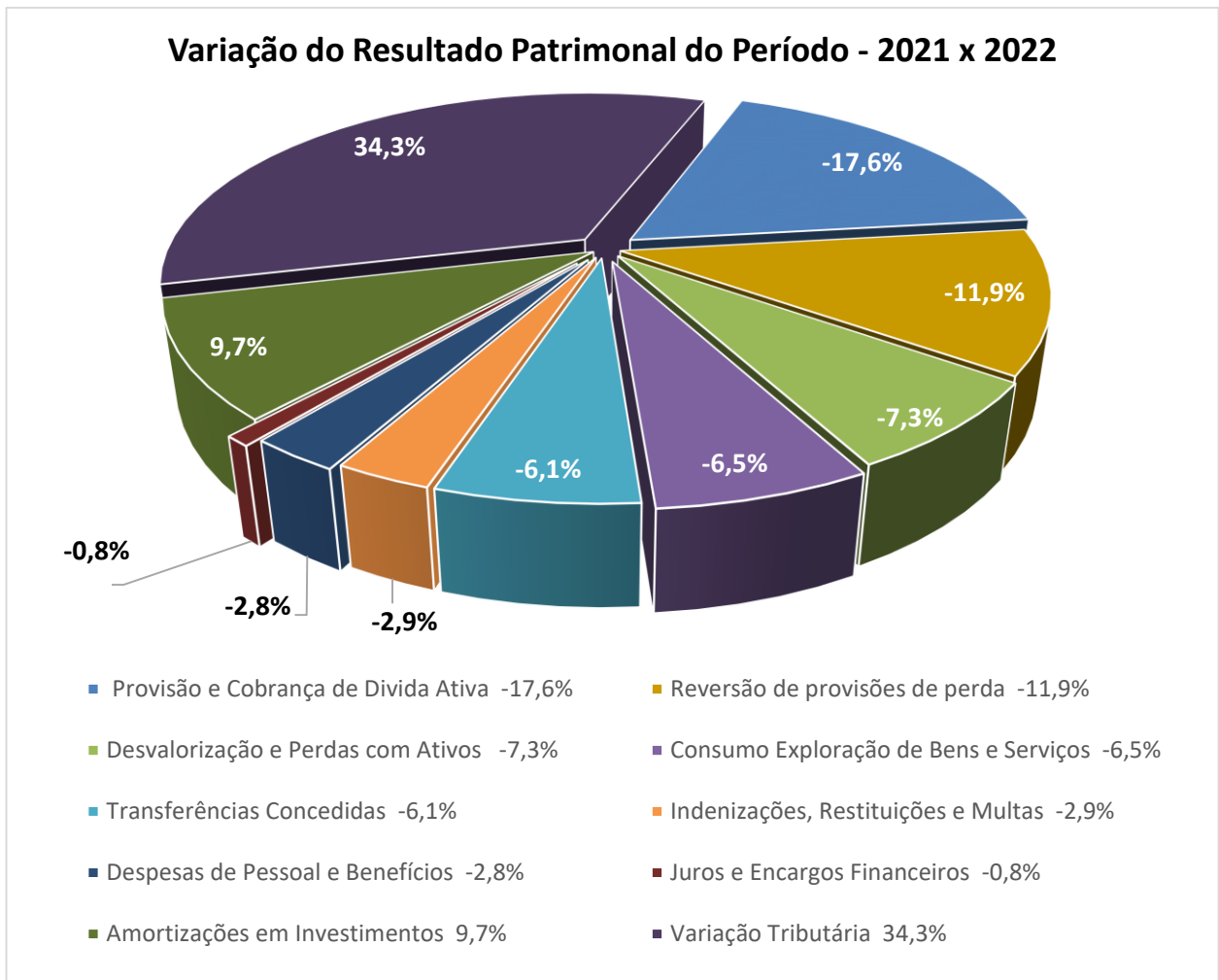


# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

35. A evolução das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas no período de 2022 resultou em acréscimo Patrimonial de R\$ 597.879.890,46, considerando que no exercício anterior o resultado foi de R\$ 957.284.949,73, o ano de 2022 apresenta uma redução de R\$ 359.405.059,27 em relação ao resultado de 2021. Os fatores que detalham essa variação estão listados no quadro abaixo.



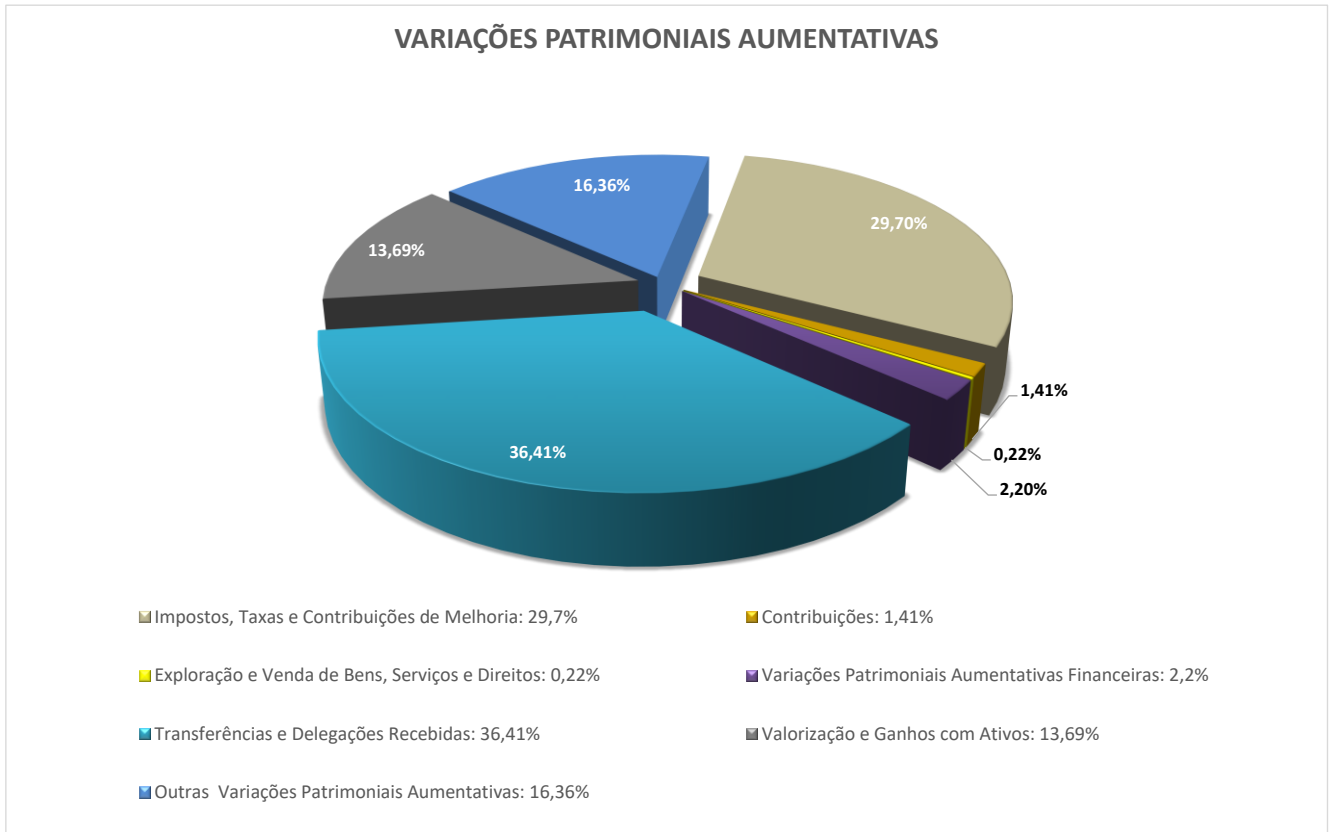


# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

36. A composição das Variações Patrimoniais Aumentativas apresenta como destaque as Receitas arrecadadas com impostos, taxas e contribuições que representam 29,7% do total, transferências e delegações recebidas respondem por 36,4% do montante.



37. No grupo Impostos, taxas e contribuições destaca-se o aumento de 116,3% no valor de taxas recebidas em 2022, perfazendo total de R\$ 440.614.141,25. Importante observar que 52% desse montante é composto por Créditos a receber.

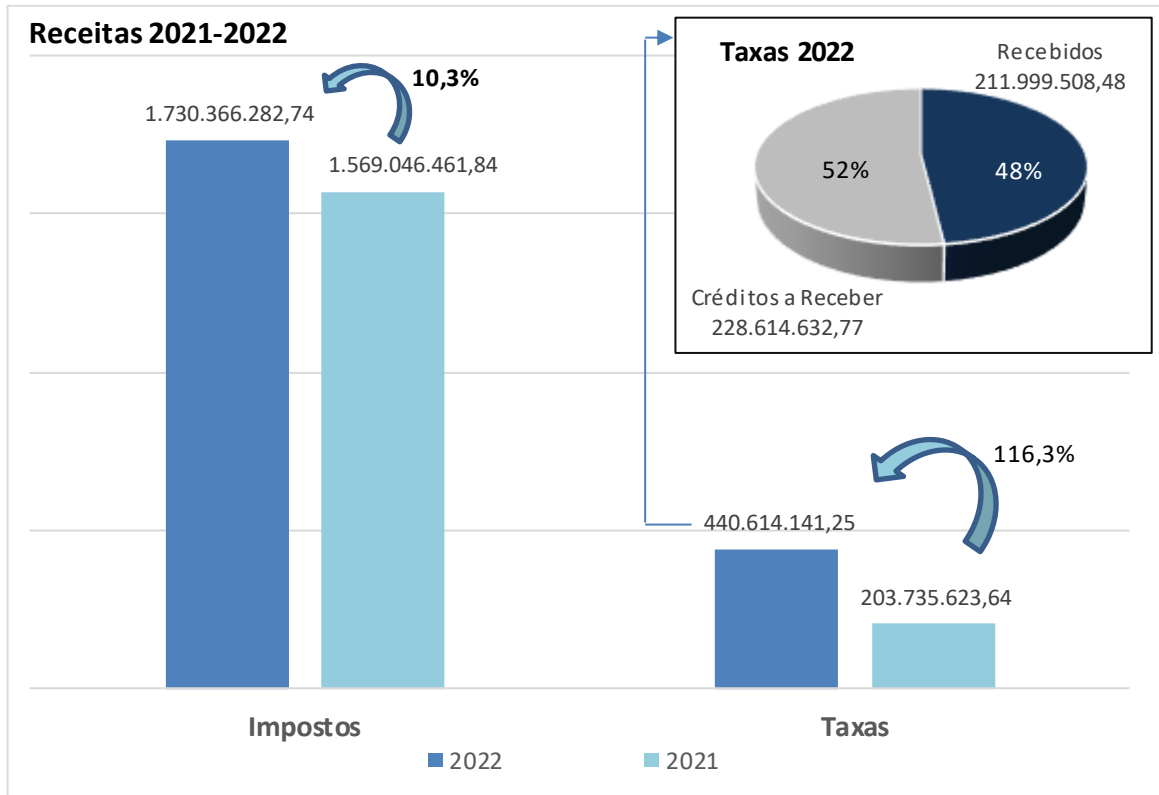
DETALHAMENTO	VALOR EM R\$	
	2022	2021
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA</b>	<b>2.170.980.423,99</b>	<b>1.772.782.085,48</b>
Impostos	1.730.366.282,74	1.569.046.461,84
Taxas	440.614.141,25	203.735.623,64



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS



38. No subgrupo “Transferências e Delegações Recebidas” o montante de R\$ 2.661.088.267,85 refere-se a transferências intragovernamentais de R\$ 8.587.835,10, transferências intergovernamentais no valor de R\$ 2.651.710.917,16 e outras transferências e delegações, cujo montante de R\$ 789.515,59 representa apenas 0,03% do total de transferências recebidas.

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	VALOR R\$	PARTICIPAÇÃO %
Transferências Intra Governamentais	8.587.835,10	0,32%
Transferências Inter Governamentais	2.651.710.917,16	99,65%
Outras Transferências e Delegações Recebidas	789.515,59	0,030%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>2.661.088.267,85</b>	



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

39. No grupo Valorização e Ganhos com Ativos o valor de R\$ 1.000.862.426,70 tem o seu detalhamento a seguir:

<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>	<b>VALOR R\$</b>
Reavaliação de Ativos	562.508.650,19
Ganhos com Alienação	81.217.210,07
Ganhos com Incorporação de Ativos por Descobertas e Nascimentos	30.217.964,43
Ganhos com desincorporação de Passivos	326.918.602,01
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.000.862.426,70</b>

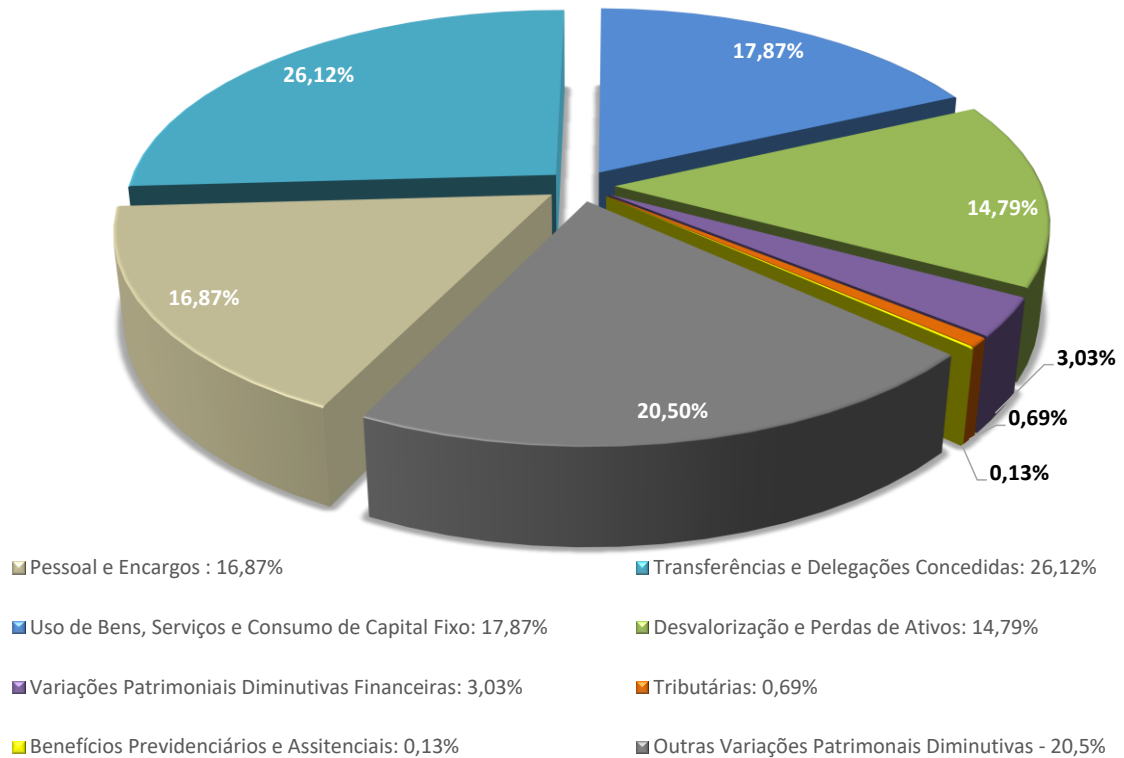
40. No grupo Variações Patrimoniais Diminutivas os gastos com pessoal e encargos representam 16,87%. O montante despendido com bens, serviços e consumos de capital fixo, correspondente ao uso de materiais de consumo e gastos com serviços, representam 17,87%. Participam com 26,12% do total das variações diminutivas os recursos destinados as transferências concedidas à Administração Indireta.





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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS



41. O subgrupo “Outras Variações Patrimoniais Diminutivas” representa 20,50% do total geral apurado, acumulando valor de R\$ 1.375.886.052,24 do qual 64,46% ou R\$ 886.954.945,86, correspondem a Constituição de Provisões, esse montante refere-se à atualização dos valores de ajustes de perdas de Dívida Ativa.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

### DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

42. A Demonstração de Fluxos de Caixa tem como objetivo, contribuir para a transparência da gestão pública, permitindo aos usuários avaliar como a entidade do setor público obteve recursos para financiar suas atividades e a maneira como os recursos de caixa foram utilizados. Segundo o Manual de Contas Aplicadas ao Setor Público - MCASP, o conjunto de dados que integra a Demonstração de Fluxos de caixa fornece subsídios para fundamentar a prestação de contas das entidades além de transmitir segurança para tomada de decisão.

43. O quadro abaixo demonstra a soma das disponibilidades existentes no final do exercício de 2022 e apresenta as entradas e saídas de caixa, classificadas segundo os fluxos Operacional, de Investimento e de Financiamento.

<b>FLUXO DE CAIXA - EXERCÍCIO 2022</b>	<b>VALOR - R\$</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
Ingressos	9.664.139.783,69
Desembolsos	9.027.353.112,96
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO - OPERACIONAL (I)</b>	<b>636.786.670,73</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	
Ingressos	81.732.251,22
Desembolsos	552.013.211,28
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO - INVESTIMENTOS (II)</b>	<b>(470.280.960,06)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
Ingressos	144.152.437,03
Desembolsos	351.334.365,74
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO - FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>(207.181.928,71)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>(40.676.218,04)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	763.390.948,80
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	722.714.730,76



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

### BALANÇO PATRIMONIAL

44. O Balanço Patrimonial em sua premissa, evidencia a situação patrimonial do Município de forma qualitativa e quantitativa, cuja análise de seus indicadores, demonstrados no resultado acumulado, auxilia a avaliação dos gestores.

45. O Balanço Patrimonial apresenta a posição estática do patrimônio da entidade no final do exercício de 2022.

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>VALOR - R\$</b>
ATIVO REAL	10.286.343.594,60
Ativo Financeiro	729.809.771,53
Ativo Permanente	9.556.533.823,07
PASSIVO REAL	3.836.558.871,59
Passivo Financeiro	532.932.964,33
Passivo Permanente	3.573.883.595,49
(-) Restos a Pagar não processados	(270.257.688,23)
<b>TOTAL</b>	<b>6.449.784.723,01</b>

46. O Ativo Circulante compreende os ativos realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

47. Créditos a Curto Prazo compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativas, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis, cujo saldo final no final do exercício de 2022 foi de R\$ 252.683.857,48, conforme composição abaixo:



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

#### a. Créditos Tributários a Receber

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
IPTU	1.576.604,88
ITBI	12.769.589,85
ISS	65.264.746,79
Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização	1.776.237,88
Taxa de Fiscalização - Vigilância Sanitária	26.813,93
Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental	21.490,12
Taxas pela Prestação de Serviços	103.446,49
Contribuição - Custeio do Serviço de Iluminação Pública	16.799.843,56
Outras Receitas Imobiliárias	33.771,73
Outros Valores Mobiliários	4.251,95
Serviços Administrativos - Comerciais Gerais	178.501,97
Serviços de Transporte	54.112,34
Outros Serviços	79.246,39
Multas Previstas em Legislação Específica	11.089.891,74
Multas Administrativas por Danos Ambientais	123.570,21
Multas Judiciais por Danos Ambientais	1.212,00
Outras Receitas Primárias	281.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>110.184.431,83</b>

#### b. Dívida Ativa Tributária

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Dívida Ativa IPTU	46.684.200,00
Dívida Ativa ITBI	1.101.400,00
Dívida Ativa ISS	22.423.100,00
Dívida Ativa Taxa pelo Exercício do Poder de Polícia	11.641.600,00
Dívida Ativa Taxas pela Prestação de Serviços	14.116.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>95.967.200,00</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

#### c. Dívida Ativa Não tributária

PRINCIPAL - DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	498.100,00
Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos	106.800,00
Outras Receitas Imobiliárias	956.100,00
Outros Valores Mobiliários	3.100,00
Receita Industrial	41.200,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	327.600,00
Serviços de Transporte de Passageiros ou Mercadorias	21.300,00
Outros Serviços	28.500,00
Multas Previstas em Legislação Específica	36.216.600,00
Multas Administrativas por Danos Ambientais	356.800,00
Multas e Juros Previstos em Contratos	367.400,00
Outros Ressarcimentos	45.000,00
Outras Receitas Primárias não Arrecadadas e não Projetadas pela RFB	698.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>39.666.800,00</b>

#### d. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

O montante de R\$ 6.865.425,65 é composto por Depósitos Especiais no valor de R\$ 1.501,93 referente a contas bancárias da Empresa de Transportes Coletivos de São Bernardo do Campo – ETCSBC com bloqueio judicial e Conta Especial – Precatórios (vide quadro abaixo) no valor de R\$ 6.863.923,72: (Processo SB 25141\_2020)

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	VALOR R\$
<b>DEPÓSITOS ESPECIAIS</b>	<b>1.501,93</b>
<b>CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS</b>	<b>6.863.923,72</b>
Saldo em 31/12/2021	12.836.300,34
Depósito Tribunal de Justiça	44.701.785,91
Pagamento Precatório Alimentar	(25.135.512,37)
Pagamento Precatório não Alimentar	(25.538.650,16)
<b>SALDO em 31/12/2022</b>	<b>6.865.425,65</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

48. O Ativo Não Circulante compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível.

49. Créditos a Longo Prazo compreende os bens, direitos e despesas realizáveis no longo prazo.

CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	2022			2021		
	Valor Bruto	(-) Ajuste de Perda	(=) Valor Líquido	Valor Bruto	(-) Ajuste de Perda	(=) Valor Líquido
Dívida Ativa Tributária	4.903.500.541,86	(4.666.884.052,97)	236.616.488,89	4.430.316.984,86	(3.991.343.636,78)	438.973.348,08
Dívida Ativa Não Tributária	1.712.033.825,90	(1.626.542.238,14)	85.491.587,76	1.550.384.752,47	(1.415.127.708,47)	135.257.044,00
Crédito a Longo Prazo - INTER OFSS UNIÃO	15.236.857,73	-	15.236.857,73	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.630.771.225,49</b>	<b>(6.293.426.291,11)</b>	<b>337.344.934,38</b>	<b>5.980.701.737,33</b>	<b>(5.406.471.345,25)</b>	<b>574.230.392,08</b>

50. A metodologia utilizada para o cálculo da constituição do Ajuste de Perdas para recebimento de créditos inscritos em Dívida Ativa foi baseada no histórico de recebimentos passados, onde o Ajuste de Perdas para Recebimento de Créditos Inscritos em Dívida Ativa deve ser constituído para atender principalmente ao Princípio da Prudência, que impõe a escolha da hipótese que resulte em menor Patrimônio Líquido, conforme detalhado a seguir:



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

<b>MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b>			
<b>Secretaria de Finanças - Depto do Tesouro - Seção de Cobrança</b>			
<i>PROVISÃO DE NÃO RECEBIMENTO DA DÍVIDA ATIVA 2022</i>			
METODOLOGIA BASEADA NO HISTÓRICO DE RECEBIMENTOS PASSADOS			
<b>Tributário</b>			
	<b>111 - IMPOSTOS</b>	<b>112 - TAXAS</b>	<b>DEMAIS CÓDIGOS</b>
Média dos percentuais de recebimento nos 3 últimos exercícios	1,62%	3,63%	-
Percentual do Ajuste de Perdas	98,38%	96,37%	-
Percentual do Valor Inscrito em Dívida Ativa ao término do exercício 2022	98,38%	96,37%	-
Montante a ser ajustado ao término do exercício 2022	4.030.009.428,38	636.874.624,59	-
<b>EXPECTATIVA DE RECEBIMENTO (2023)</b>	<b>66.361.204,25</b>	<b>23.989.362,74</b>	
<b>Não Tributário</b>			
Média dos percentuais de recebimento nos 3 últimos exercícios	2,50%		
Percentual do Ajuste de Perdas	97,50%		
Percentual do Valor Inscrito em Dívida Ativa ao término do exercício 2022	97,50%		
Montante a ser ajustado ao término do exercício 2022	1.626.542.238,14		
<b>EXPECTATIVA DE RECEBIMENTO (2023)</b>	<b>41.706.211,23</b>		

51. O valor de R\$ 15.236.857,73 registrado como Empréstimos e Financiamentos Concedidos incorporado pela Administração Direta, refere-se à ação judicial nº 5000338-54.2020.4.03.6114, requerida pelo extinto Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo solicitando a Caixa Econômica Federal compensação dos valores a receber do Fundo de Compensação de Variação Salarial – FCVS oriundos da renovação dos créditos caucionados em favor do FGTS.

52. O valor de R\$ 6.623.160,23, registrado em “Outros Créditos e Valores a Longo Prazo”, é composto pelo valor de R\$ 1.286.581,78 referente ao reconhecimento do direito de receber dívida contratual, além do montante de R\$ 5.283.131,58 que se refere a valores de precatórios a receber em ações indenizatórias e, ainda, por R\$ 53.446,87, referente a créditos oriundos de ações judiciais.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

53. O grupo “Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo”, o montante de R\$ 4.279.631,91, referem-se a Títulos e Valores Mobiliários, conforme quadro abaixo:

<b>PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO</b>			
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS - AÇÕES - EXERCÍCIO DE 2022</b>			
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>QUANTIDADE</b>	<b>VALOR UNITÁRIO</b>	<b>VALOR TOTAL 31/12/2022</b>
Rede Ferroviária Federal S.A.	688.201	0,02	13.764,02
Banco Santander Meridional S.A. (SANB4)	384	15,13	5.809,92
Eletrobras Participações S.A. - Eletropar (LIPR3)	3.855	70,00	269.850,00
Eletropaulo Metropolitana Eletr. de São Paulo S.A. (ELPL4)	25.547	49,32	1.259.978,04
Energias do Brasil S.A. (ENBR3)	18.588	21,26	395.180,88
Emae Empresa Metropolitana de Águas e Energia S.A. (EMAE4)	6.554	69,00	452.226,00
Companhia de Transmissão Energia Elétrica Paulista (TRPL4)	48.996	23,00	1.126.908,00
CPFL Energia S.A. (CPFE3)	22.531	33,55	755.915,05
<b>TOTAL</b>			<b>4.279.631,91</b>

54. Demais Investimentos Permanentes no montante de R\$ 375.484.120,32 são compostos por Investimentos realizados na consultoria de engenharia, supervisão e apoio a fiscalização de obras, reformas e adequações como detalhado abaixo:

<b>DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES</b>	<b>VALOR - R\$</b>
SALDO INICIAL	299.165.565,21
( + ) Infraestrutura Urbana, Projetos de Ordem Ambiental, Social e de Mobilidade	58.065.236,09
( + ) Habitação, Regularização Fundiária, Sinalização e Saneamento	14.497.814,69
( + ) Serv. Tec. Especializados - Contrato de Financ. por Abertura de Crédito	2.107.206,85
( + ) Incorporação do IMASF	824.588,04
( + ) Reforma e Adequação de Edifício Hospitalar	823.709,44
<b>( = ) SALDO FINAL</b>	<b>375.484.120,32</b>





# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

55. Os Bens Móveis tiveram sua contabilização baseada nas informações constantes no sistema de controle patrimonial do Município. Segue detalhamento da atualização da conta contábil no montante de R\$ 443.454.287,36, conforme quadro abaixo.

<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>VALOR - R\$</b>
Aparelhos de Medição e Orientação	2.491.669,52
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	3.883.141,07
Aparelhos, Equip. e Utensílios Médicos, Odontológicos, Lab. e Hospitalares	116.293.956,55
Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	5.457.813,61
Equipamentos de Proteção, Segurança e Socorro	4.977.389,26
Máquinas e Equipamentos Industriais	418.272,65
Máquinas e Equipamentos Energéticos	5.434.354,99
Máquinas e Equipamentos Gráficos	26.107,31
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	6.291.293,00
Equipamentos, Peças e Acessórios para Automóveis	42.044,74
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	6.448.524,03
Outra Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	10.936.821,33
Equipamentos de Processamento de Dados	132.162.438,72
Aparelhos e Utensílios Domésticos	10.435.059,35
Máquinas e Utensílios de Escritório	2.044.731,84
Mobiliário em Geral	90.455.855,37
Utensílios em Geral	787.825,69
Instrumentos Musicais e Artísticos	21.104.974,78
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	474.890,73
Veículos em Geral	19.600.079,13
Veículos de Tração Mecânica	320.916,20
Aeronaves	20.600,00
Embarcações	695.388,90
Outros Bens Móveis	2.650.138,59
<b>TOTAL</b>	<b>443.454.287,36</b>

No quadro acima o item Outros Bens Móveis registra o valor das despesas realizadas com materiais e equipamentos não contemplados em subitens específicos do Anexo II Tabela de Escrituração Contábil - Tabelas Auxiliares 2022.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

56. A taxa de depreciação utilizada teve como base o método das cotas constantes conforme Instrução Normativa RFB nº 1700, de 14 de março de 2017. Que trata da quota de depreciação a ser registrada na escrituração da pessoa jurídica.
57. O registro e atualização dos Bens Imóveis no montante de R\$ 8.517.408.672,87, foi realizado com base em relatório expedido pelo Departamento da Receita, e atualizado de acordo com os valores constantes do referido documento.
58. A depreciação dos Bens Imóveis será realizada após a conclusão dos trabalhos de conciliação e análise do patrimônio imobiliário, para realizar esse serviço foi aberto o processo PC nº 2591/2021 que versa sobre a contratação de empresa capaz de executar os serviços de conferência, atualização de dados e levantamento técnico necessários à atualização da base cadastral e espacial dos imóveis próprios municipais. O contrato foi formalizado sob número 13/2023 e o histórico do processo encontra-se anexado ao processo digital SB 153637/2022.
59. O Passivo Circulante compreende os passivos exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.
60. As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Curto Prazo totalizaram R\$ 73.075.239,70, sendo que 97% (R\$ 70.933.089,12) desse valor corresponde a Encargos Sociais, dos quais R\$ 58.799.368,30 referem-se às Contribuições ao Regime Próprio de Previdência Social.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS - CURTO PRAZO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
<b>PRECATÓRIOS DE PESSOAL</b>	<b>2.137.210,05</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>70.933.089,12</b>
<i>Contribuições Ao Regime Geral De Previdência Social – RGPS</i>	<i>12.133.720,82</i>
Salários, Serviços de Terceiros e Benefícios	290.720,82
Parcelamento de Débitos	11.843.000,00
<i>Contribuições Ao Regime Próprio De Previdência Social – RPPS</i>	<i>58.799.368,30</i>
Contribuições	23.062.368,30
Parcelamento de Débitos	35.737.000,00
Patronal	33.556.000,00
Contribuição Social	2.181.000,00
<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS</b>	<b>4.940,53</b>
<b>TOTAL</b>	<b>73.075.239,70</b>

61. O valor de R\$ 280.168.735,60, referente a Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo é composto por Contratos Internos e Externos conforme detalhamento abaixo.

<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
<b>CONTRATOS INTERNOS</b>	<b>126.314.735,60</b>
Banco do Brasil, BNDES, Caixa Econômica Federal e Convênios de Saúde	
<b>CONTRATOS EXTERNOS</b>	<b>153.854.000,00</b>
BIRD (Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento), BID (Banco Interamericano de Desenvolvimento) e CAF (Corporação Andina de Fomento)	
<b>TOTAL</b>	<b>280.168.735,60</b>



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

62. O grupo de Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo totaliza R\$ 98.127.287,17, sendo que 5,12% desse valor é composto por Precatórios de Fornecedores Nacionais.

<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	93.101.898,33
<i>Contas sem Parcelamento</i>	88.646.898,33
<i>Contas Parceladas</i>	4.455.000,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS	5.025.388,84
<i>Regime Especial</i>	4.971.636,01
<i>Regime Ordinário</i>	53.752,83
<b>TOTAL</b>	<b>98.127.287,17</b>

63. No grupo do Passivo Circulante - Demais Obrigações a Curto Prazo o montante de R\$ 159.298.940,51, está detalhado a seguir:

<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>VALOR - R\$</b>
Consignações de Folha	12.956.860,38
Depósitos Judiciais	1.435.706,70
Depósitos e Cauções - Especiais e de Terceiros	14.489.095,75
Fundo de Reserva e Depósito Judicial/Administrativo - LC151/2015	101.612.481,34
Outros Depósitos	13.348.548,01
Valores Restituíveis - Intra OFSS	14.655.501,69
Valores Restituíveis - Inter OFSS - União	800.746,64
<b>TOTAL</b>	<b>159.298.940,51</b>

64. Foram constituídas no exercício, Provisões para suportar eventos trabalhistas e cíveis. As Provisões de Curto Prazo somaram R\$ 216.765,26.

65. O Passivo não Circulante compreende os passivos exigíveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis.

66. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Longo Prazo totalizaram R\$ 796.606.426,59 sendo 80,11% desse valor (R\$ 638.161.272,12) destinado



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

às contribuições ao Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo (SBCPREV).

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS – LONGO PRAZO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
PRECATÓRIOS DE PESSOAL	64.752.997,00
CONTRIBUIÇÕES AO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RGPS ETC - Débito Parcelado Receita Federal	59.702.014,94
CONTRIBUIÇÕES AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS Contribuições – SBCPREV	672.151.414,65 638.161.272,12
Parcelamento de Débitos – PASEP	33.990.142,53
<b>TOTAL</b>	<b>796.606.426,59</b>

67. Empréstimos e Financiamentos Externos fechou o ano com montante de R\$ 2.279.389.374,84, sendo 63,41% referente a contratos externos com instituições financeiras como BIRD (Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento), BID (Banco Interamericano de Desenvolvimento) e CAF (Corporação Andina de Fomento).

<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
CONTRATOS INTERNOS Banco do Brasil, BNDES, Caixa Econômica Federal e Convênios de Saúde	833.933.613,13
CONTRATOS EXTERNOS BIRD (Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento), BID (Banco Interamericano de Desenvolvimento) e CAF (Corporação Andina de Fomento)	1.445.455.761,71
<b>TOTAL</b>	<b>2.279.389.374,84</b>

68. O Grupo Fornecedores a Longo Prazo registrou R\$ 120.394.259,22 cuja maior parte (90,86%) é composta por precatórios que aguardam pagamento no valor de R\$ 109.386.554,49.



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>VALOR – R\$</b>
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES – REGIME ESPECIAL	116.731.570,50
Vencidos e não Pagos	109.386.554,49
Não Vencidos	7.345.016,01
CONTAS PARCELADAS - SABESP	3.662.688,72
<b>TOTAL</b>	<b>120.394.259,22</b>

69. O Grupo Obrigações Fiscais a Longo Prazo apresenta montante de R\$ 7.763.818,35, originado pelas operações da ETC (Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do campo) devido ao parcelamento de tributos federais.
70. Foram constituídas no exercício, Provisões para suportar eventos trabalhistas e cíveis. As Provisões de Longo Prazo somaram R\$ 5.231.474,50.
71. O grupo Demais Obrigações a Longo Prazo apresenta valor de R\$ 16.226.549,85, esse montante foi apropriado como saldo originado em operações de entidades extintas:
- Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo - IMASF ;
  - Empresa de Transportes Coletivos de São Bernardo do Campo - ETC.
72. Os grupos do Compensado contêm contas representativas de atos que possam vir a afetar o patrimônio, compreendendo o Ativo e Passivo, tais como Fianças, Garantias e Contra garantias, Convênios firmados entre Entidades e Termo de Parceria com Terceiros.
73. O resultado superavitário do exercício foi apurado em R\$ 865.298.629,89, proveniente de atividades da administração direta e incorporações parciais originadas pela extinção da Fundação Criança de São Bernardo do Campo (Decreto 21.816 de 15 de dezembro de 2021 e Lei Municipal nº 6.940 de 26 de novembro de 2020) e o Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo (Decreto 21.818 de 16 de dezembro de 2021 e Lei Municipal nº. 6.977 de 01 de julho de 2021). A apuração do resultado acumulado está detalhada conforme quadro a seguir:



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## SECRETARIA DE FINANÇAS

### DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CUSTOS

<b>DEMOSNTRATIVO DE RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>VALOR - R\$</b>
<b>RESULTADO 2021</b>	<b>274.878.443,83</b>
(+) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.309.561.466,87
(-) VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	(6.711.681.576,41)
<b>(+) INCORPORAÇÃO IMASF</b>	<b>(4.046.540,99)</b>
Estoques a Almojarifado	32.999,28
Ativo Realizável - Créditos a Longo Prazo	15.236.857,73
Investimentos	824.588,04
Demais Investimentos Permanente	7.524.904,38
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos	(6.700.316,34)
Imobilizado	15.114.802,54
Bens Móveis	552.999,99
Bens Imóveis	15.010.164,19
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(448.361,64)
Intangível - Softwares	1.434,78
Provisões - Cível e Trabalhista	(3.453.565,01)
Fornecedores e Demais Obrigações Restituíveis	(31.803.658,35)
<b>(+) INCORPORAÇÃO FUNDAÇÃO CRIANÇA</b>	<b>(1.638.709,28)</b>
Demais Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo	53.446,87
Provisão para Indenizações Trabalhistas	(1.692.156,15)
<b>(+) ACERTOS DE CONCILIAÇÃO BANCÁRIA -INGRESSOS ORÇAMENTÁRIOS EM DUPLICIDADE</b>	<b>(1.774.454,13)</b>
<b>(-) RESULTADO 2022</b>	<b>865.298.629,89</b>

**ABMAEL EVANGELISTA DA ROCHA**  
DIRETOR  
SEÇÃO DE CONTABILIDADE

**SANDRA CRISTINA COSTA DE OLIVEIRA**  
CONTADORA  
CRC 1SP250840/O-7

**ROGÉRIA LEITE SOARES GOMES**  
DIRETORA  
DEPTO. CONTABILIDADE E CUSTOS

**MARIA ISABEL DA SILVA COSTA**  
DIRETORA  
DIVISÃO DE CONTABILIDADE