

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

Contexto

A Prefeitura Municipal de Jacareí, pessoa jurídica de direito público inscrita no CNPJ sob nº 46.694.139/0001-83 com sede administrativa na Praça Dos Três Poderes nº 73 - Jacareí – Estado de São Paulo, apresenta as notas explicativas às Demonstrações Contábeis elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964.

As demonstrações contábeis abrangidas por essas notas explicativas são: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrativo das Variações Patrimoniais, Demonstrativo da Dívida Fundada, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstrativo do Fluxo de Caixa (Anexos 12 ao 18 da Lei 4.320/64).

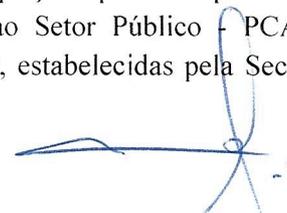
Os Balanços Consolidados da Prefeitura Municipal de Jacareí refletem os dados do órgão da Administração Direta, das entidades da Administração Indireta (Executivo Municipal) e o órgão do Legislativo Municipal: Serviço Autônomo de Água e Esgotos de Jacareí – SAAE, Instituto de Previdência Municipal de Jacareí, Fundação Cultural de Jacareí – José Maria de Abreu, Fundação Pró-lar de Jacareí, Serviço de Regulação de Saneamento de Jacareí e Câmara Municipal, compondo o Orçamento Fiscal e da Seguridade Social – OFSS (Orçamento Consolidado Municipal).

Andamento da implementação da “Nova Contabilidade Aplicada ao Setor Público”

A obrigatoriedade de implementação da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em convergência às normas internacionais, foi estabelecida pela Portaria nº 184, de 25 de agosto de 2008 do Ministério da Fazenda. A Prefeitura do Município de Jacareí vem implementando de forma gradual essas novas regras e procedimentos e atendendo a todas às disposições e alterações posteriores da Secretariado Tesouro Nacional.

A Secretaria do Tesouro Nacional vem realizando gradualmente o processo de convergência aos padrões internacionais de contabilidade pública por meio da edição dos Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

Em 2015, o Ministério da Fazenda publicou a Portaria nº 548, de 24 de setembro de 2015, que estabelece os prazos-limite de adoção dos procedimentos contábeis patrimoniais aplicáveis aos entes da Federação, com vistas à consolidação das contas públicas da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios. A contabilidade do Município de Jacareí está seguindo os prazos estabelecidos e realizando as devidas adequações para cumprimento da determinação de implantação do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP e Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, estabelecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional.



1



Práticas e Critérios Contábeis adotados

Os Balanços Públicos foram elaborados a partir da escrituração contábil por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os fatos ligados à administração orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Todos os registros contábeis do exercício de 2022, dos órgãos do Executivo Municipal, foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado, fornecido pela empresa EMBRAS – Embras Empresa Brasileira De Tecnologia LTDA e adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. A Câmara Municipal de Jacareí, órgão do Legislativo Municipal, se utilizou de sistema próprio fornecido pela empresa Fiorilli Software, empresa privada de Sales, estado de São Paulo. Os dados foram disponibilizados pela Câmara Municipal à Prefeitura via arquivos XML e integrados no sistema da EMBRAS.

Nota 1 – Balanço Orçamentário – Anexo 12

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas previstas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas arrecadadas com as previstas é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão.

1.1 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

As receitas orçamentárias, cujos valores constam do orçamento, são caracterizadas conforme o artigo 11 da Lei Federal nº 4.320/64 e seguem o regime contábil de caixa, sendo consideradas realizadas quando da sua efetiva arrecadação (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/94). As receitas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda corrente do ano de realização, expressas em reais.

As receitas estão listadas no Balanço Orçamentário pelos valores brutos arrecadados e em grupos definidos de acordo com a classificação econômica da receita. Os grupos estão definidos na Portaria Interministerial STN/SOF nº 163/2001. Reserva-se no Balanço Orçamentário linha específica para as Deduções da Receita. Essas deduções de receita compreendem os valores que são retidos no percentual de 20%, de determinadas transferências de impostos federais e estaduais ao município (FPM, ITR, ICMS- DESONERAÇÃO, IPVA, ICMS e IPI) a título de formação do FUNDEB.

1.2 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

As despesas orçamentárias resultantes da autorização legislativa seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei

Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito da Lei de Responsabilidade Fiscal. As despesas são apresentadas sem ajustes inflacionários, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

1.3 – Balanço Orçamentário Apurado – Consolidado (Anexo 12)

O total de receitas previstas para o ano de 2022 (previsão inicial) foi de R\$ 1.391.236.088,29, sendo que não ocorreu no ano alterações de previsão de arrecadação, resultando em uma previsão atualizada também de R\$ 1.391.236.088,29. A arrecadação realizada atingiu a importância total de R\$ 1.340.552.241,42, atingindo o percentual de 96,37% de arrecadação em relação a previsão. O déficit/frustração de arrecadação, em relação à previsão atualizada de receita, foi de R\$ 50.683.846,87. Os grupos de receitas orçamentárias que mais contribuíram para o déficit/frustração de arrecadação foram os grupos das “Operações de Crédito”, “Alienação de Bens”, “Receita de Serviços” e “Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria”, com um total de receita não realizada de R\$ 112.143.533,00, R\$ 1.800.000,00, R\$ 7.790.865,39 e R\$ 5.161.940,25. O resultado em relação as contas de “Receita de Serviços” e “Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria” tem relação com o impacto da pandemia do Covid-19 nas contas públicas. Em relação as contas de “Operações de Crédito” e “Alienação de Bens” o resultado, deve-se, a não realização integral dos investimentos nas obras das Operações de Crédito do CAF e a não realização das alienações de bens no ano 2022.

O total das despesas fixadas para o exercício de 2022 (dotação inicial) foi de R\$ 1.391.236.088,29. Com a abertura de créditos adicionais e suplementares, o orçamento bruto das despesas atingiu o montante de R\$ 1.564.146.555,74, tendo finalizado o ano com valores totais empenhados (realizados) na importância de R\$ 1.340.552.241,42. O total da dotação não utilizada, corte de despesas, totalizou o montante de R\$ 223.594.314,32.

O resultado orçamentário apurado no Balanço Orçamentário Consolidado de 2022, por meio da confrontação das receitas arrecadadas com as despesas empenhadas, foi de um superávit orçamentário de R\$ 30.332.691,25.

1.4 - Balanço Orçamentário Apurado – Prefeitura Municipal de Jacareí

No Balanço Orçamentário Isolado, apurado somente com as contas da Prefeitura Municipal de Jacareí, as Receitas Realizadas atingiram um montante de R\$ 1.053.969.363,19, sendo que estava previsto um total de arrecadação no ano de R\$ 1.083.104.643,28, ou seja, um percentual de 97,31% de arrecadação em relação ao total previsto. Assim, a Prefeitura apresentou um déficit/frustração de arrecadação em 2022 no montante de R\$ 29.135.280,09, sendo que o grupo de receita que mais contribuiu para esse déficit de arrecadação foi o grupo das Operações de Crédito, com um total de frustração de receita de R\$ 112.143.533,00.

As Despesas totais empenhadas da Prefeitura totalizaram o valor de R\$ 1.040.250.265,16, sendo que a Dotação total Atualizada era de R\$ 1.207.728.641,94, o que resultou em um total de Dotação não utilizada, corte de despesa, de R\$ 167.478.376,78. O confronto das receitas arrecadadas com as despesas empenhadas resultou em um Superávit Orçamentário de R\$ 13.719.098,03. Apesar do superávit apresentado, no mesmo não estão inclusos, por força das regras contábeis e orçamentárias, os valores transferidos as entidades da Administração Indireta e Câmara Municipal, que totalizaram no ano de 2022 o valor de R\$ 48.634.685,85, bem como as Devoluções de Duodécimo da Câmara Municipal, que totalizou no ano de 2022 o valor de R\$ 1.595.196,86.

Nota 2 – Balanço Financeiro – Anexo 13

O Balanço Financeiro está previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64 e demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, as transferências financeiras recebidas e as concedidas, os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, os Restos a Pagar inscritos do exercício e os pagos de exercícios anteriores e a consequente movimentação do saldo em espécie, representado pela conta contábil Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional.

2.1 – Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte e destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenho, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64.

2.2 – Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extra-Orçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extra-Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Receitas Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações, depósitos judiciais, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis.

Restos a Pagar (Inscritos no Período) – Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício, separados em processados e não processados. Em 2022 foram inscritos (valores consolidados) R\$ 17.357.932,43 em restos a pagar processados e R\$ 96.283.337,69 em restos a pagar não processados.

2.3 – Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extra-Orçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extra-Orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

Despesas Extraorçamentárias – Representam o pagamento de todos os ingressos extraorçamentários, relativos a consignações, depósitos judiciais, depósitos não judiciais e outros valores restituíveis.

Restos a Pagar (Pagamentos no Período) – Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício.

2.4 – Resultado Apurado – Prefeitura Municipal de Jacareí

O Balanço Financeiro tem como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo final em

espécie do exercício anterior e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros do exercício atual e suas equivalências, até chegar no saldo final disponível no grupo de contas representado pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa no encerramento do exercício de 2022. Segue resumidamente a demonstração da composição e movimentação do saldo financeiro:

Resultado – Balanço Financeiro - Anexo 13 - PMJ	
	(R\$)
• Saldo em espécie em exercício anterior	153.525.032,64
Caixa e equivalentes de caixa	153.525.032,64
• Entradas de Recursos	2.437.467.014,60
• Saídas de Recursos	2.457.905.781,23
Saldo em espécie para o exercício seguinte	133.086.266,01

Nota 3 – Balanço Patrimonial – Anexo 14

O Balanço Patrimonial está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

3.1 – Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e liquidez. De acordo com o art. 105 da Lei nº 4.320/64, estabelece que o Balanço Patrimonial demonstrará: Ativo Financeiro, Ativo Permanente, Passivo Financeiro, Passivo Permanente Saldo Patrimonial e as Contas de Compensação.

Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e com dedução da respectiva depreciação.

3.1.1 Créditos de Curto Prazo e Longo Prazo

Os direitos, os títulos de créditos de curto e longo prazo são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste.

Em atendimento a Portaria nº 548, de 24 de setembro de 2015, da Secretaria do Tesouro Nacional, foi realizado ajuste para perdas da dívida ativa dos créditos que apresentaram significativa probabilidade de não realização em função de cancelamentos, prescrições, ações judiciais, entre outros do saldo existente. No ano de 2022, parte dos créditos inscritos em dívida ativa foram cancelados, no montante de R\$ 20.947.358,05, sendo que a Provisão para Perdas foi

ajustada para representar a nova provisão, já incorporando as perdas incorridas. No método de apuração, utiliza-se a memória histórica da média percentual dos últimos 03 anos dos valores cancelados em relação aos valores inscritos; o resultado percentual desta média histórica, é utilizado como parâmetro de cálculo do ajuste de perdas, valor contabilizado na conta redutora “Ajustes de Perdas de Dívida Ativa Tributária”; o percentual apurado neste período foi de 37%. Para o ano de 2022 foi realizada nova avaliação da Provisão de Perdas nos créditos em dívida ativa, sendo o valor atualizado para perdas em R\$ 13.063.186,37.

3.1.2. Ativo Imobilizado

Os ativos estão avaliados pelo custo de aquisição ou produção. No exercício de 2022, os valores dos Bens Imóveis não foram atualizados.

Os bens adquiridos seguem as regras de depreciação estabelecidas pela Resolução NBC T 16.9 das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Pública.

3.1.3 Critérios de Depreciação

Para o ano de 2022 houve o reconhecimento, pelas regras mencionadas, do valor de R\$ 3.151.432.447,97 (consolidado) de depreciação dos bens do Imobilizado da Prefeitura, Autarquias e Fundações.

3.2 – Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade. A Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, estabelece que o Balanço Patrimonial demonstrará separados os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado pelo custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar, aos depósitos e consignações e as dívidas de curto prazo que já transitaram pela execução orçamentária.

Passivo Permanente – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, bem como pelas dívidas de curto prazo que ainda não transitaram pela execução orçamentária.

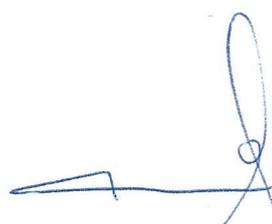
3.3 – Valores apurados para Prefeitura Municipal de Jacareí – PMJ

3.3.1 - Saldo Patrimonial

Conforme estabelece a Lei nº 4.320/64, o Saldo Patrimonial de 2021 e 2022, está apresentado a

seguir:

Quadro Saldo Patrimonial



	2021	2022		2021	2022
Ativo Financeiro	153.554.895,41	133.196.058,83	Passivo Financeiro	143.644.530,31	114.935.200,64
Ativo Permanente	1.116.154.138,39	1.214.834.619,99	Passivo Permanente	411.754.782,89	476.928.738,31
			Saldo Patrimonial	714.309.720,60	756.166.739,87
TOTAL	1.269.709.033,80	1.348.030.678,82	TOTAL	1.269.709.033,80	1.348.030.678,82

Verifica-se pelos resultados apresentados que o Saldo Patrimonial de 2021 para 2022 teve um aumento de R\$ 41.857.019,27. Esse fato deve-se principalmente ao Superávit Patrimonial apresentado no exercício de 2022 pela Prefeitura.

O Passivo Financeiro da Prefeitura reduziu em R\$ 28.709.329,66, sendo que o Ativo Financeiro apresentou uma redução em R\$ 20.358.836,58. Ocorreu uma melhora no índice de liquidez da entidade (de 1,07 em 2021 para 1,16 em 2022). Dessa forma, a entidade manteve um índice de liquidez acima de 1,00, indicando a existência de mais ativo financeiro que passivo financeiro.

3.4 – Balanço Patrimonial Prefeitura Municipal de Jacareí – Consolidado

Comparativo Balanço Patrimonial			
2021 – 2022			
	2021	2022	%Evolução
Ativo Circulante	820.893.767,05	814.190.282,74	- 0,82 %
Ativo Não Circulante	2.011.100.568,60	2.131.184.083,18	5,97 %
TOTAL	2.831.994.335,65	2.945.374.365,95	4,00 %
Passivo Circulante	49.286.982,92	31.036.991,11	- 37,03 %
Passivo Não Circulante	1.727.126.878,52	1.825.661.438,46	5,71 %
Patrimônio Líquido	1.055.580.474,21	1.088.675.936,35	3,14 %
TOTAL	2.831.994.335,65	2.945.374.365,92	4,00 %

O Balanço Patrimonial consolidado apresentou um aumento de 2021 para 2022 de 4,00 % e nominalmente de R\$ 113.380.030,27. Em relação aos ativos, a principal redução foi percebida no grupo dos Ativos Circulantes. Dentro desse grupo a conta mais representativa da redução foi a conta de “Caixa e Equivalentes de Caixa”. Em relação ao Passivo e Patrimônio Líquido, observou-se duas contas com grande variação, uma sendo variação negativa e a outra positiva, porém ambas relacionadas ao mesmo evento. O Passivo Circulante reduziu em 37,03 % de 2021 para 2022, enquanto o Passivo Não Circulante aumentou 5,71% de 2021 para 2022, aumento esse relacionado a reestimativa do Passivo Atuarial do IPMJ. Em 2021 o Passivo

Atuarial estava em R\$ 1.315.396.049,23 e no encerramento de 2022 em R\$ 1.348.756.653,75. O patrimônio líquido consolidado apresentou um aumento de 3,14% no ano de 2022 em relação a 2021, tendo em vista o superávit patrimonial apurado no ano de 2022.

Nota 4 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais - Anexo 15

Previsto no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64 “A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício”. As variações patrimoniais são classificadas em quantitativas e qualitativas. As quantitativas são aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas. As variações patrimoniais qualitativas são aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

4.1. Variações Patrimoniais da Prefeitura Municipal de Jacareí

Os quadros a seguir demonstram a composição das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas do Exercício de 2022.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	
R\$	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	215.463.370,49
Contribuições	6.675,61
Exploração e Venda de Bens Serviços e Direitos	302.182,61
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	78.450.703,80
Transferências e Delegações Recebidas	710.304.105,00
Valorização e Ganhos Com Ativos	211.874,36
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	31.267.404,04
TOTAL	1.036.006.315,91

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	
R\$	
Pessoal e Encargos	302.393.594,61
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.640.508,46
Uso de Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo	349.079.074,28
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	18.549.343,30
Transferências e Delegações Concedidas	215.239.978,20


8

Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	23.831.785,12
Tributárias	10.124.923,95
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	81.401.842,17
TOTAL	1.003.261.050,09

O resultado apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas no exercício de 2022 foi um Superávit Patrimonial no valor de R\$ 32.745.265,82. Houve uma diminuição no Superávit Patrimonial do ano de 2022 em relação ao ano de 2021, tendo em vista o resultado apresentado naquele ano de R\$ 78.403.931,96. Essa diminuição no Superávit Patrimonial de 2021 para 2022, pode ser explicado, sobretudo, pelo expressivo aumento das variações patrimoniais diminutivas do grupo de “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, que atingiu os 41,78%, enquanto o total das variações patrimoniais aumentativas ficou em 13,82. Em relação ao aumento do grupo “Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo”, ressalta-se que está relacionado com o retorno das atividades presenciais, conforme a redução das restrições no combate da pandemia do Covid-19.

Nota 5 – Composição da Dívida Fundada – Anexo 16 – Valores da Prefeitura Municipal de Jacareí

A dívida fundada apresentou a seguinte composição no encerramento do exercício de 2021, o movimento em 2022 e seu respectivo saldo, bem como sua evolução em percentual de 2021 para 2022:

SUBGRUPOS	Saldo em	Movimento em 2022		Saldo em	Evolução
	2021	Inscrições /Reajuste	Baixas	2022	%
Obrig. Trabalhistas Prev. e Assist. a Pagar Longo Prazo	326.768.964,98	42.677.717,72	5.564.230,58	363.882.452,12	11,36
Empréstimos e Financiamentos Longo Prazo	76.925.727,56	42.997.203,59	9.727.128,51	110.195.802,54	43,25
Fornecedores e Contas a Pagar de Longo Prazo	8.036.136,75	2.826.529,95	8.036.136,75	2.826.529,95	-64,83
TOTAL GERAL	411.730.829,29	88.501.451,26	23.327.495,84	476.904.784,71	15,83



 9

O aumento líquido na Dívida Fundada da Prefeitura Municipal no encerramento de 2022 foi de R\$ 65.173.955,42, correspondendo, em termos percentuais, aumento de 15,83%. O grupo mais representativo para o resultado obtido foi o grupo dos “Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo” com aumento de 43,25%. O aumento do saldo a pagar nesse grupo está relacionado ao fato da operação de crédito do CAF, estar na fase de recebimento do recurso, sendo que o início de sua amortização ocorrerá em 2025. O aumento das novas inscrições está relacionado a execução das obras de investimento e infraestrutura no município, as quais, em sua maior parte, são oriundas das operações de crédito. A redução das baixas está relacionada a amortização de diversos empréstimos da Prefeitura.

Nota 6 – Composição da Dívida Flutuante da Prefeitura Municipal de Jacareí –Anexo 17

A Dívida Flutuante apresenta a seguinte composição no encerramento do exercício de 2022, em comparação ao fechamento do exercício de 2021:

DESCRIÇÃO	2021	2022
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar	15.461.431,70	268.524,62
Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo	14.290.702,05	11.919.000,96
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	787.346,93	913.942,53
Demais Obrigações a Curto Prazo	10.802.752,79	11.324.755,77
TOTAL GERAL	41.342.233,47	24.426.223,88

A Dívida Flutuante da Prefeitura Municipal de 2021 para 2022 apresentou uma queda de 40,92%, R\$ 16.916.009,59 em valores nominais. O grupo mais representativo desse resultado foi “Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar”, com uma redução nominal de R\$ 15.192.907,08. Essa redução deve-se ao Acordo CadPrev N° 649/2022 – Lei Municipal 6.476/22, sendo a mesma contabilizada como Dívida de Longo Prazo, deixando de compor as dívidas de curto prazo. A origem do Acordo CadPrev N° 649/2022, está relacionado com a suspensão dos pagamentos das obrigações patronais ao Instituto de Previdência Municipal no período inicial da pandemia da COVID 19 (Lei Complementar 173 de 27 de Maio de 2022). Em relação a conta de “Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo”, houve uma ligeira redução de R\$ 2.381.701,09 no saldo da conta de um ano para o outro, relacionada a gestão do caixa com pagamentos sem atraso dos fornecedores.

Nota 7 – Demonstração de Fluxo de Caixa da Prefeitura Municipal de Jacareí –Anexo 18

A Demonstração do Fluxo de Caixa, do exercício de 2022, da Prefeitura Municipal está resumida conforme abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	2022
Ingressos operacionais	1.101.356.711,61	1.291.754.744,26
Desembolsos operacionais	988.437.778,37	1.211.990.441,32
(=) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais	112.918.933,24	79.764.302,94
Ingressos de investimentos	711.568,71	
Desembolsos de investimentos	61.009.050,72	131.324.525,11
(=) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	- 60.297.482,01	- 131.324.525,11
Ingressos de financiamento	37.328.710,43	43.765.692,74
Desembolsos de financiamento	20.137.062,32	12.644.237,20
(=) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	17.191.648,11	31.121.455,54
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA	69.813.099,34	- 20.438.766,63

A geração líquida de caixa da Prefeitura Municipal encerrou-se 2022 com uma geração negativa de caixa de R\$ 20.438.766,63, ou seja, o saldo disponível em Caixa e Equivalentes de Caixa diminuiu nessa extensão do ano de 2021 para o ano de 2022. O resultado foi, predominantemente, em decorrência da expressiva diminuição nos Fluxos de Caixa Líquido das Atividades Operacionais e Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos.

Em relação ao Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais a diminuição deve-se, sobretudo, ao aumento das despesas com Pessoal e Outros Desembolsos Operacionais da Prefeitura, principalmente pelo retorno das atividades presenciais, conforme a redução das restrições da pandemia do Covid-19. Em relação ao Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento houve expressiva redução em relação a 2021, decorrente de dois fatores: não houve a realização dos ingressos de recursos destinados aos investimentos, e aumento nos desembolsos de investimento (Aquisição de Ativo Não Circulante) como por exemplo: obras, aquisição de material permanente e desapropriações.

Com relação ao Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento houve aumento nos ingressos de recursos, gerando aumento no saldo positivo desse fluxo de caixa. O resultado guarda relação com o aumento das operações de créditos.

Jacareí, 31 de dezembro de 2022.





Izaías José de Santana
Prefeito Municipal



Cláudio Luiz Tosetto
Secretário de Finanças



Adriana de Azevedo Nogueira Preto
Supervisora de Unidade de
Contabilidade

Francisco José de Monteiro
Supervisor de Unidade de Controladoria
de Finanças e Orçamento



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREÍ
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

06/03/2023

08:47:49

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022 - Consolidado

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	1.170.785.533,28	1.170.963.902,01	1.296.735.299,48	125.771.397,47
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	246.723.724,64	246.723.724,64	241.561.784,39	-5.161.940,25
Impostos	219.870.038,35	219.870.038,35	224.705.091,69	4.835.053,34
Taxas	26.826.637,20	26.826.637,20	16.845.018,33	-9.981.618,87
Contribuição de Melhoria	27.049,09	27.049,09	11.674,37	-15.374,72
Contribuições	99.022.000,00	99.022.000,00	103.279.283,51	4.257.283,51
Contribuições Sociais	99.022.000,00	99.022.000,00	103.279.283,51	4.257.283,51
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
Receita Patrimonial	41.690.798,33	41.869.167,06	96.492.695,51	54.623.528,45
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado			289.850,92	289.850,92
Valores Mobiliários	41.690.798,33	41.869.167,06	82.828.844,59	40.959.677,53
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos			13.374.000,00	13.374.000,00
Demais Receitas Patrimoniais				
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	120.227.124,92	120.227.124,92	112.436.259,53	-7.790.865,39
Transferências Correntes	653.851.995,39	653.851.995,39	699.917.017,74	46.065.022,35
Transferências da União e de suas Entidades	345.490.487,59	345.490.487,59	221.114.256,69	-124.376.230,90
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	308.361.507,80	308.361.507,80	339.222.993,13	30.861.485,33
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas			139.579.767,92	139.579.767,92
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
Outras Receitas Correntes	9.269.890,00	9.269.890,00	43.048.258,80	33.778.368,80
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	80.000,00	80.000,00	26.166.793,95	26.086.793,95
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	80.000,00	80.000,00	883.728,24	803.728,24
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	9.109.890,00	9.109.890,00	15.997.736,61	6.887.846,61
RECEITAS DE CAPITAL	182.481.500,00	182.481.500,00	43.816.941,94	-138.664.558,06
Operações de Crédito	154.981.000,00	154.981.000,00	42.837.467,00	-112.143.533,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	105.000.000,00	105.000.000,00	34.920.800,00	-70.079.200,00
Operações de Crédito - Mercado Externo	49.981.000,00	49.981.000,00	7.916.667,00	-42.064.333,00
Alienação de Bens	1.800.000,00	1.800.000,00		-1.800.000,00
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis	1.800.000,00	1.800.000,00		-1.800.000,00
Alienação de Bens Intangíveis				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	25.700.500,00	25.700.500,00	979.474,94	-24.721.025,06
Transferências da União e de suas Entidades	24.521.500,00	24.521.500,00	928.225,74	-23.593.274,26
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.179.000,00	1.179.000,00	51.249,20	-1.127.750,80
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				
Outras Receitas de Capital				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	1.353.267.033,28	1.353.445.402,01	1.340.552.241,42	-12.893.160,59
REFINANCIAMENTO (II)				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)	1.353.375.033,28	1.353.553.402,01	1.340.552.241,42	-13.001.160,59
DÉFICIT (IV)	37.861.055,01	210.593.153,73		
TOTAL (V)=(III+IV)	1.391.236.088,29	1.564.146.555,74	1.340.552.241,42	-223.594.314,32



Período: Exercício de 2022 - Consolidado

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		41.155.801.18		-41.155.801.18
Superávit Financeiro		41.155.801.18		-41.155.801.18
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
DESPESAS CORRENTES	1.073.243.846.47	1.216.859.450.86	1.150.233.037.80	1.097.647.699.71	1.081.738.997.26	66.626.413.06
Pessoas e Encargos Sociais	464.111.545.20	507.827.496.92	498.660.663.66	487.233.570.14	486.860.714.94	9.166.833.26
Juros e Encargos da Dívida	23.972.500.00	21.623.724.77	18.473.865.83	18.473.865.83	18.473.865.83	3.149.858.94
Outras Despesas Correntes	585.159.801.27	687.408.229.17	633.098.508.31	591.940.263.74	576.404.416.49	54.309.720.86
DESPESAS DE CAPITAL	268.529.441.82	326.425.927.65	147.342.275.17	121.164.974.00	119.954.493.83	179.083.652.48
Investimentos	268.529.441.82	326.425.927.65	147.342.275.17	121.164.974.00	119.954.493.83	179.083.652.48
Inversões Financeiras						
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	10.000.00	10.000.00				10.000.00
RESERVA DO RPPS	26.185.000.00	7.985.000.00				7.985.000.00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	1.367.968.288.29	1.551.280.378.51	1.297.575.312.97	1.218.812.673.71	1.201.693.491.09	253.705.065.54
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	21.267.800.00	12.866.177.23	12.644.237.20	12.644.237.20	12.644.237.20	221.940.03
Amortização da Dívida Interna	21.267.800.00	12.866.177.23	12.644.237.20	12.644.237.20	12.644.237.20	221.940.03
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas	21.267.800.00	12.866.177.23	12.644.237.20	12.644.237.20	12.644.237.20	221.940.03
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	1.391.236.088.29	1.564.146.555.74	1.310.219.550.17	1.231.456.910.91	1.214.337.728.29	253.927.005.57
SUPERÁVIT (IX)			30.332.691.25			
TOTAL (X)=(VIII+IX)	1.391.236.088.29	1.564.146.555.74	1.340.552.241.42	1.231.456.910.91	1.214.337.728.29	223.594.314.32



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREÍ
Anexo 13 - Balanço Financeiro

06/03/2023
 08:49:17

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022 - Consolidado

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR		EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.340.552.241,42	1.213.166.867,84	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.310.219.550,17	1.120.179.961,45
Ordinária	913.898.506,36	793.542.930,25	Ordinária	480.529.310,27	411.873.885,57
Vinculada	528.806.321,50	510.947.168,80	Vinculada	829.690.239,90	708.306.075,88
Alienação de Bens			Alienação de Bens	334.368,06	
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	163.590,23	91.955,96	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		
Educação	166.144.213,22	148.839.514,94	Educação	265.390.025,05	182.881.840,42
Saúde	95.320.771,93	93.732.625,38	Saúde	307.697.058,54	294.432.218,92
Trânsito	26.280.053,78	5.532.951,94	Trânsito	17.357.081,21	9.155.228,72
Assistência Social	2.789.702,37	2.488.360,96	Assistência Social	28.931.159,94	20.679.125,51
Regime Próprio de Previdência	170.932.848,95	209.854.487,29	Regime Próprio de Previdência	130.540.008,24	109.287.540,77
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural			Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural		
Convênio com Recursos Ordinários	62.772.589,39	46.043.635,50	Convênio com Recursos Ordinários	79.040.338,86	91.781.931,64
Transferências Especiais da União	4.402.551,63	4.363.636,83	Desvinculação de Receitas Municipais - DRM		
Outros Recursos Vinculados			Transferências Especiais da União	400.200,00	88.189,90
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-102.152.586,44	-91.323.231,21	Outros Recursos Vinculados		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	58.815.476,40	46.257.736,56	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	57.945.380,10	43.208.736,70
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	528.826.327,05	632.067.968,12	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	564.913.679,75	658.596.138,36
RESTOS A PAGAR	95.881.821,88	132.576.124,62	RESTOS A PAGAR	89.536.791,60	54.417.625,51
Inscritos no período	95.881.821,88	132.576.124,62	Liquidados no período	89.536.791,60	54.417.625,51
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR			SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		
Inscritos no período			Liquidados no período		
DEPÓSITOS	127.874.296,66	132.394.642,99	DEPÓSITOS	127.125.088,38	132.385.469,14
Recebidos no período	127.874.296,66	132.394.642,99	Restituições no período	127.125.088,38	132.385.469,14
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	305.070.208,51	367.097.200,51	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	348.251.799,77	471.793.043,71
Conforme Anexo 13-A	305.070.208,51	367.097.200,51	Conforme Anexo 13-A	348.251.799,77	471.793.043,71
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	793.600.812,04	724.093.076,03	SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE	788.680.056,61	793.600.812,04
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	793.600.812,04	724.093.076,03	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	788.680.056,61	793.600.812,04
Caixa			Caixa		
Bancos Conta Movimento	135.324.241,24	83.699.730,96	Bancos Conta Movimento	117.520.531,29	135.324.241,24
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	30.330.139,26	11.552.877,67	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	42.571.058,21	30.330.139,26
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	627.946.431,54	628.840.467,40	Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	628.588.467,11	627.946.431,54
TOTAL	2.721.794.856,91	2.615.585.648,55	TOTAL	2.721.758.666,63	2.615.585.648,55

IZAIAS JOSE DE SANTANA
 Prefeito

CLÁUDIO LUIZ TOSETTO
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS

ADRIANA DE AZEVEDO NOGUEIRA PRETO
 SUPERVISORA UNIDADE DE CONTABILIDADE



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREÍ
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

06/03/2023
08:49:44

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022 - Consolidado - Considerando Contas Intra OFSS

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	814.190.282,74	820.893.767,05	PASSIVO CIRCULANTE	31.036.991,11	49.286.982,92
Caixa e Equivalentes de Caixa	160.127.779,78	165.654.380,50	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	1.797.826,28	19.748.632,99
Créditos a Curto Prazo	16.607.112,10	17.111.681,65	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.115.428,25	15.583.660,13
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	628.588.467,11	627.946.431,54	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	1.078.623,15	896.778,64
Estoques	8.866.923,75	10.181.273,36	Provisões a Curto Prazo	49.073,77	
			Demais Obrigações a Curto Prazo	11.996.039,66	13.057.911,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.131.184.083,18	2.011.100.568,60	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.825.661.438,46	1.727.126.878,52
Realizável a Longo Prazo	594.303.546,96	591.029.092,11	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo	363.882.452,12	326.768.964,98
Investimentos	34.883.703,99	34.472.341,65	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	110.195.802,64	76.925.727,56
Imobilizado	1.500.081.614,72	1.383.655.554,01	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	2.826.529,95	8.036.136,75
Intangível	1.915.217,51	1.943.580,83	Provisões a Longo Prazo	1.348.756.653,75	1.315.396.049,23
			TOTAL DO PASSIVO	1.856.698.429,57	1.776.413.861,44
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.088.675.936,35	1.055.580.474,21
			Patrimônio Social e Capital Social	39.117.001,56	39.117.001,56
			Demais Reservas	4.335.604,47	4.247.948,34
			Resultados Acumulados	1.045.223.330,32	1.012.215.524,31
			Resultado do Exercício	36.556.732,44	-57.789.402,86
			Resultado de Exercícios Anteriores	1.012.215.462,91	1.070.132.879,62
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-3.548.865,03	-127.952,45
TOTAL	2.945.374.365,92	2.831.994.335,65	TOTAL	2.945.374.365,92	2.831.994.335,65

RESULTADO PATRIMONIAL					
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	777.778.147,37	743.969.393,46	PASSIVO FINANCEIRO	122.775.588,32	153.599.940,52
ATIVO PERMANENTE	2.167.596.218,55	2.088.024.942,19	PASSIVO PERMANENTE	1.830.203.568,94	1.732.093.372,67
			SALDO PATRIMONIAL	992.395.208,66	946.301.022,46



Período: Exercício de 2022 - Consolidado - Considerando Contas Intra OFSS

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO					
ATOS POTENCIAIS ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias Recebidas			Garantias e Contragarantias Concedidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	28.069.542,33	9.065.899,89	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres	169.791.368,32	85.042.595,67
Direitos Contratuais	9.955.240,07	9.955.240,07	Obrigações Contratuais	14.549.064.585,53	14.428.327.040,88
Outros Atos Potenciais do Ativo			Outros Atos Potenciais do Passivo		

IZAIAS JOSE DE SANTANA
Prefeito

CLÁUDIO LUIZ TOSETTO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

ADRIANA DE AZEVEDO NOGUEIRA PRETO
SUPERVISORA UNIDADE DE CONTABILIDADE



Período: Exercício de 2022 - Consolidado

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	216.485.135,05	187.171.471,46
Impostos	198.828.179,16	172.470.146,51
Taxas	17.656.634,69	14.699.374,17
Contribuições de Melhoria	321,20	1.950,78
Contribuições	26.368.493,93	23.925.184,08
Contribuições Sociais	26.361.818,32	23.919.370,71
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública	6.675,61	5.813,37
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	119.775.289,24	111.184.684,30
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	119.775.289,24	111.184.684,30
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	104.086.308,28	58.020.437,31
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora	11.736.870,56	4.454.158,04
Variações Monetárias e Cambiais	41.659.238,45	45.463.329,05
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	36.963.443,08	7.457.249,48
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	13.726.756,19	645.700,74
Transferências e Delegações Recebidas	700.254.910,99	644.317.749,69
Transferências Intra Governamentais		
Transferências Inter Governamentais	560.633.543,87	516.522.202,93
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais	139.579.767,92	127.740.260,70
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas	41.599,20	55.286,06
Valorização e Ganhos com Ativos	107.034.623,79	84.024.443,31
Reavaliação de Ativos	106.608.475,46	75.992.815,76
Ganhos com Alienação		667.350,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	58.338,78	2.796.214,24
Ganhos com Desincorporação de Passivos	367.809,55	1.039.080,72
Reversão de Redução a Valor Recuperável		3.528.982,59
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	39.141.719,81	20.817.073,13
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações	323,97	2.462,55
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	39.141.395,84	20.814.610,58
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	1.313.146.481,09	1.129.461.043,28



Período: Exercício de 2022 - Consolidado

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	301.883.807,71	273.982.426,26
Remuneração a Pessoal	293.285.537,34	266.093.534,94
Encargos Patronais	8.598.270,37	7.732.956,13
Benefícios a Pessoal		155.935,19
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos		
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	135.403.286,15	112.549.053,13
Aposentadorias e Reformas	115.459.374,48	95.367.032,06
Pensões	17.966.286,09	15.757.356,83
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais	18.403,86	17.558,80
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Assistenciais	1.959.221,72	1.407.105,44
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	421.148.474,35	311.119.308,92
Uso de Material de Consumo	68.726.506,80	46.677.693,84
Serviços	346.519.076,08	262.537.169,78
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.902.891,47	1.904.445,30
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	19.048.673,61	14.443.585,37
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	16.868.788,06	13.968.283,59
Juros e Encargos de Mora	1.643.819,16	255.342,69
Variações Monetárias e Cambiais	499.330,31	73.510,88
Descontos Financeiros Concedidos		
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras	36.736,08	146.448,21
Transferências e Delegações Concedidas	167.055.292,35	177.359.488,56
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Inter Governamentais		
Transferências a Instituições Privadas	161.454.409,23	170.953.186,80
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos	5.600.883,12	6.406.301,76
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	142.728.099,37	102.780.846,53
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	121.528.153,41	81.894.389,42
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias	241.778,80	36.997,53
Incorporação de Passivos		
Desincorporação de Ativos	20.958.167,16	20.849.459,58
Tributárias	12.592.488,56	11.527.497,36
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.341,25	2.234,32
Contribuições	12.590.147,31	11.525.263,04
Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados		
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	118.091.321,22	230.709.337,26
Premiações	36.666.925,69	2.257.801,16
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos	217.265,08	150.296,85
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões	33.360.604,52	189.633.714,95
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	47.846.525,93	38.667.524,30
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	1.317.951.443,32	1.234.471.543,39
RESULTADO PATRIMONIAL		
Resultado Patrimonial do Período	-4.804.962,23	-105.010.500,11



Período: Exercício de 2022 - Consolidado

IZAIAS JOSE DE SANTANA
Prefeito

CLÁUDIO LUIZ TOSETTO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

ADRIANA DE AZEVEDO NOGUEIRA PRETO
SUPERVISORA UNIDADE DE CONTABILIDADE



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREÍ
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

06/03/2023
08:51:54

Exercício de 2022

Período: Janeiro a Dezembro de 2022 - Consolidado

Títulos	Autorizações				Exercício Anterior		Movimentos do Exercício		Exercício Seguinte	
	Lei		Qtde	Emissão	Qtde	Valor	Emissão	Resgate	Qtde	Valor
	Número	Data								
Débitos Parcelados				14.582.663,41		326.768.964,98	42.677.717,72	5.564.230,58		363.882.452,12
INSS				293.241,83		711.820,82	21.150,22	300.000,00		432.971,04
RFB-PREV-PARC60			60	293.241,83		711.820,82	21.150,22	300.000,00		432.971,04
FGTS				5.856.583,82			5.897.874,03	357.496,93		5.540.377,10
PARCELAMENTO DE DÉBITOS DO FGTS - 2022001720			100	5.856.583,82	9		5.897.874,03	357.496,93	9	5.540.377,10
RPPS				8.432.837,76		326.057.144,16	36.758.693,47	4.906.733,65		357.909.103,98
PARC. DÉB. PREV. IPMJ ACORDO 04/2009 - EMPRÉSTIMOS -AC. 1062/2022			1	1,00		68.746.560,10	9.602.188,96	2.982.768,91		75.365.980,15
PARC. DÉB. PREV. IPMJ ACORDO 03/2009 - CONTRIB. JUDICIAL			1	1,00		248.261.595,25	25.523.442,24	1.619.004,24		272.166.033,25
PARC. DÉB. PREV. IPMJ ACORDO 02/2009 - CONTRIB. JUL A NOV/2003 - 1060/2022			1	1,00		2.586.369,75	407.130,07	114.754,38		2.878.745,44
IPMJ ACORDO CADPREV Nº 268/2021- 649/2022			240	8.432.834,76	6	6.462.619,06	1.225.932,20	190.206,12	6	7.498.345,14
Operações de Crédito				108.101.643,38		76.925.727,56	42.997.203,59	9.727.128,51		110.195.802,64
Empréstimos Internos - Em Contratos				108.101.643,38		76.925.727,56	42.997.203,59	9.727.128,51		110.195.802,64
Parcelamento - PNAFM II 0354463-77	1	31/12/2012	1	4.871.096,26		10.221.737,18		1.843.468,27		8.378.268,91
Parcelamento - BNDES - CPAC - TURI II	1	31/12/2012	1	35.559.987,00		2.010.969,74		2.010.969,74		
CAIXA - PMAT III - 0314.349.00000//69	5754	04/04/2013	96	3.269.538,00		582.607,80		537.446,88		45.160,92
PRÓ- TRANSPORTE - AV. JOSÉ TEODORO - Contrato 0399.812-45/14	5788	29/08/2013	240	394.935,87		2.621.867,53	40.936,96	130.289,67		2.532.514,82
PRÓ- TRANSPORTE - AV. MIGRANTE - Contrato 0399.805-54/14	5788	29/08/2013	240	56.574,46		4.612.186,42	71.977,95	229.160,31		4.455.004,06
BNDES - CORREGO DO TURI	24	03/07/2006	1	41.295.650,99		12.263.612,74		4.848.861,39		7.414.751,35
CEF - AMPLIAÇÃO DA ETA JACAREÍ 3 /CONTRATO 0505213-70	6246	13/12/2018	60	75.990,30		604.542,65		126.932,25		477.610,40
CAF - CORPORAÇÃO ANDINA DE FOMENTO	6237	14/11/2018	126	14.661.203,50		44.008.203,50	34.920.800,00			78.929.003,50
FINISA - Contrato - n.º 0601616-73			120	7.916.667,00			7.963.488,68			7.963.488,68
TOTAL				122.684.306,79		403.694.692,54	85.674.921,31	15.291.359,09		474.078.254,76

IZAIAS JOSE DE SANTANA
Prefeito

CLÁUDIO LUIZ TOSETTO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

ADRIANA DE AZEVEDO NOGUEIRA PRETO
SUPERVISORA UNIDADE DE CONTABILIDADE