

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1	23.111.548,85	23.111.548,85	27.535.423,25	4.423.874,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.718.000,00	1.718.000,00	757.593,92	-960.406,08
Impostos	1.686.000,00	1.686.000,00	751.558,54	-934.441,46
Taxas	32.000,00	32.000,00	6.035,38	-25.964,62
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	196.000,00	196.000,00	123.754,84	-72.245,16
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	196.000,00	196.000,00	123.754,84	-72.245,16
RECEITA PATRIMONIAL	11.500,00	11.500,00	17.364,96	5.864,96
Valores Mobiliários	11.500,00	11.500,00	17.364,96	5.864,96
TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.083.048,85	21.083.048,85	26.636.411,43	5.553.362,58
Transferências da União e de suas Entidades	16.494.000,00	16.494.000,00	20.122.314,36	3.628.314,36
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.589.048,85	4.589.048,85	6.514.097,07	1.925.048,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.000,00	103.000,00	298,10	-102.701,90
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	103.000,00	103.000,00	298,10	-102.701,90
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	4.010.951,15	4.010.951,15	1.300.000,00	-2.710.951,15
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.010.951,15	4.010.951,15	1.300.000,00	-2.710.951,15
Transferências da União e suas Entidades	3.750.000,00	3.750.000,00	1.300.000,00	-2.450.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	260.951,15	260.951,15	0,00	-260.951,15
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	27.122.500,00	27.122.500,00	28.835.423,25	1.712.923,25
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 3	27.122.500,00	27.122.500,00	28.835.423,25	1.712.923,25
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	27.122.500,00	27.122.500,00	28.835.423,25	1.712.923,25
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado em 31/12/2023 por LAÍS TOMAZ DA COSTA
 Acesse em: https://www.jaquaira.ma.gov.br/portal/assinado

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	7.682.004,46	14.521.965,12	14.369.360,73	14.369.360,73	13.177.598,80	152.604,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.438.755,75	8.650.912,75	8.650.902,75	8.650.902,75	8.216.260,93	100,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.243.248,71	5.871.052,37	5.718.457,98	5.718.457,98	4.961.337,87	152.599,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	3.390.264,89	2.421.103,97	2.322.180,62	2.322.180,62	2.275.042,57	98.922,35
INVESTIMENTOS	2.398.451,15	1.273.207,50	1.196.575,49	1.196.575,49	1.149.437,44	76.633,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	991.813,74	1.147.896,47	1.125.605,13	1.125.605,13	1.125.605,13	22.291,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	523.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	11.595.269,35	16.943.069,09	16.691.541,35	16.691.541,35	15.452.641,37	251.527,74
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) NOTA 6	11.595.269,35	16.943.069,09	16.691.541,35	16.691.541,35	15.452.641,37	251.527,74
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 7	0,00	0,00	12.143.881,90	0,00	0,00	12.143.881,90
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	11.595.269,35	16.943.069,09	28.835.423,25	16.691.541,35	15.452.641,37	251.527,74
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	95.063,06	0,00	71.248,49	71.248,49	0,00	23.814,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.063,06	0,00	71.248,49	71.248,49	0,00	23.814,57
DESPESAS DE CAPITAL	82.063,18	0,00	0,00	0,00	0,00	82.063,18
INVESTIMENTOS	82.063,18	0,00	0,00	0,00	0,00	82.063,18
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	177.126,24	0,00	71.248,49	71.248,49	0,00	105.877,75

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	79.498,47	415.330,84	412.486,25	5.098,26	77.244,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	141.668,61	141.668,61	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	79.498,47	273.662,23	270.817,64	5.098,26	77.244,80
DESPESAS DE CAPITAL	48.682,20	245.473,92	245.028,11	0,00	49.128,01
INVESTIMENTOS	48.682,20	245.473,92	245.028,11	0,00	49.128,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	128.180,67	660.804,76	657.514,36	5.098,26	126.372,81

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE M. OLIVEIRA
PREFEITA
009.860.914-99

LAÍS TOMAZ DA COSTA
CONTADORA
CRC 029838/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA PREFEITURA DE JAQUEIRA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pelegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município de Jaqueira conta com 10.247 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Jaqueira integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Jaqueira e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância





com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 330/2021 de 08/12/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 352/2022 de 30/08/2022, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023;

Lei 355/2022 de 22/11/2022, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Jaqueira para o exercício de 2023;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://www.jaqueira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2023 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Pernambuco.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de





competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

O Balanço Orçamentário, definido na Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário da Prefeitura é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 1	23.111.548,85	23.111.548,85	27.535.423,25	4.423.874,40
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.718.000,00	1.718.000,00	757.593,92	-960.406,08
Impostos	1.686.000,00	1.686.000,00	751.558,54	-934.441,46
Taxas	32.000,00	32.000,00	6.035,38	-25.964,62
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	196.000,00	196.000,00	123.754,84	-72.245,16
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	196.000,00	196.000,00	123.754,84	-72.245,16
RECEITA PATRIMONIAL	11.500,00	11.500,00	17.364,96	5.864,96
Valores Mobiliários	11.500,00	11.500,00	17.364,96	5.864,96
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	21.083.048,85	21.083.048,85	26.636.411,43	5.553.362,58
Transferências da União e de suas Entidades	16.494.000,00	16.494.000,00	20.122.314,36	3.628.314,36
Transferências do Estado e de suas Entidades	4.589.048,85	4.589.048,85	6.514.097,07	1.925.048,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.000,00	103.000,00	298,10	-102.701,90
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	103.000,00	103.000,00	298,10	-102.701,90
RECEITAS DE CAPITAL (II) NOTA 2	4.010.951,15	4.010.951,15	1.300.000,00	-2.710.951,15
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.010.951,15	4.010.951,15	1.300.000,00	-2.710.951,15
Transferências da União e suas Entidades	3.750.000,00	3.750.000,00	1.300.000,00	-2.450.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	260.951,15	260.951,15	0,00	-260.951,15
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	27.122.500,00	27.122.500,00	28.835.423,25	1.712.923,25
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV) NOTA 3	27.122.500,00	27.122.500,00	28.835.423,25	1.712.923,25
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	27.122.500,00	27.122.500,00	28.835.423,25	1.712.923,25
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – RECEITA CORRENTE: A previsão atualizada de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 23.111.548,85. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 27.535.423,25, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 4.423.874,40.





Nota 02 – RECEITA DE CAPITAL: A previsão atualizada de arrecadação de receitas de capital da entidade para o exercício de 2023 foi de R\$ 4.010.951,15. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.300.000,00, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ 2.710.951,15.

Nota 03 – SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO: A previsão inicial da Receita Total em 2023 foi de R\$ 27.122.500,00, e arrecadados R\$ 28.835.423,25, equivalente a 106,32% do total previsto.

As Receitas Correntes corresponderam a 95,49%, da arrecadação total, somando R\$ 27.535.423,25. Dentre as que mais se destacaram estão a Receita Tributária que somou R\$ 757.593,92 e as Transferências Correntes que totalizaram R\$ 26.636.411,43, sendo que ambas representam 95,00% da Receita total arrecadada. As Receitas de Capital, por sua vez, totalizaram R\$ 1.300.000,00, representando 4,51% do total arrecadado.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 4	7.682.004,46	14.521.965,12	14.369.360,73	14.369.360,73	13.177.598,80	152.604,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.438.755,75	8.650.912,75	8.650.902,75	8.650.902,75	8.216.260,93	10,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.243.248,71	5.871.052,37	5.718.457,98	5.718.457,98	4.961.337,87	152.594,39
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 5	3.390.264,89	2.421.103,97	2.322.180,62	2.322.180,62	2.275.042,57	98.923,35
INVESTIMENTOS	2.398.451,15	1.273.207,50	1.196.575,49	1.196.575,49	1.149.437,44	76.632,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	991.813,74	1.147.896,47	1.125.605,13	1.125.605,13	1.125.605,13	22.291,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	523.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	11.595.269,35	16.943.069,09	16.691.541,35	16.691.541,35	15.452.641,37	251.527,74
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII) NOTA 6	11.595.269,35	16.943.069,09	16.691.541,35	16.691.541,35	15.452.641,37	251.527,74
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 7	0,00	0,00	12.143.881,90	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	11.595.269,35	16.943.069,09	28.835.423,25	16.691.541,35	15.452.641,37	251.527,74
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 - DESPESAS CORRENTES: As despesas correntes fixadas para o exercício de 2023 foram de R\$ 7.682.004,46, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 14.521.965,12, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 14.369.360,73, as liquidações totalizaram R\$ 14.369.360,73, sendo pagos o montante de R\$ 13.177.598,80, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 152.604,39.

Nota 05 - DESPESAS DE CAPITAL: As despesas de capital fixadas somam R\$ 3.390.264,89, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 2.421.103,97, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.322.180,62, as liquidações totalizaram R\$ 2.322.180,62, sendo pagos o montante de R\$ 2.275.042,57, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 98.923,35.

Nota 06 - SUBTOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 11.595.269,35, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 16.943.069,09. O valor total empenhado foi de R\$ 16.691.541,35, o liquidado R\$ 16.691.541,35, e o pago R\$ 15.452.641,37. A economia orçamentária foi de R\$ 251.527,74. O coeficiente de execução foi de 98,52%.

Nota 07 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 28.835.423,25), menos as despesas empenhadas (R\$ 16.691.541,35) houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$





12.143.881,90. É necessário deixar evidente que este demonstrativo em sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

- **Quociente do Resultado Orçamentário** – é uma relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de um resultado superavitário, deficitário ou nulo. Assim, um índice igual a 1, representa um resultado nulo, maior que 1, indica superávit e menor que 1, déficit.

Em 2023, a Prefeitura de Jaqueira, apresentou um Resultado superavitário, ou seja, quociente maior que 1, conforme demonstrado a seguir:

$$\frac{\text{Receita Arrecadada}}{\text{Despesa Executada}} = \frac{28.835.423,25}{16.691.541,35} = 1,72$$

Quociente da Execução Orçamentária Corrente - É resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente (Líquida) e a Despesa Empenhada Corrente. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

Em 2023, a Prefeitura de Jaqueira, apresentou o seguinte Resultado da Execução Orçamentária Corrente:

$$\frac{\text{Receita Realizada Corrente (Líquida)}}{\text{Despesa Empenhada Corrente}} = \frac{27.535.423,25}{14.369.360,73} = 1,92$$

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS NOTA 8	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	95.063,06	0,00	71.248,49	71.248,49	0,00	23.814,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	95.063,06	0,00	71.248,49	71.248,49	0,00	23.814,57
DESPESAS DE CAPITAL	82.063,18	0,00	0,00	0,00	0,00	82.063,18
INVESTIMENTOS	82.063,18	0,00	0,00	0,00	0,00	82.063,18
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	177.126,24	0,00	71.248,49	71.248,49	0,00	105.877,75

Nota 08 - RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar não processado inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 177.126,24, deste montante foram liquidados e pagos R\$ 71.248,49 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 105.877,75.





RESTOS A PAGAR PROCESSADOS NOTA 9	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	79.498,47	415.330,84	412.486,25	5.098,26	77.244,80
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	141.668,61	141.668,61	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	79.498,47	273.662,23	270.817,64	5.098,26	77.244,80
DESPESAS DE CAPITAL	48.682,20	245.473,92	245.028,11	0,00	49.128,01
INVESTIMENTOS	48.682,20	245.473,92	245.028,11	0,00	49.128,01
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	128.180,67	660.804,76	657.514,36	5.098,26	126.372,81

Nota 09 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 128.180,67, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anteriores R\$ 660.804,76. Desde montante foram pagos R\$ 657.514,36 e cancelados R\$ 5.098,26, restando de saldo a pagar R\$ 126.372,81.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES





As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XX DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN

Receita Intraorçamentária	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Foi previsto arrecadar com receitas intraorçamentárias o valor de R\$ 0,00. De fato, houve arrecadação de R\$ 0,0, o que gerou um excesso de arrecadação de R\$ 0,00.

Despesa Intraorçamentária	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa a Pagar (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

As despesas intraorçamentárias fixadas no orçamento foram de R\$ 0,00. Após a abertura de créditos adicionais houve autorização no valor de R\$ 0,00. Destas autorizações orçamentárias foi empenhado o valor de R\$ 0,00, liquidado o valor de R\$ 0,00 e pago o valor de R\$ 0,00, resultando numa economia orçamentária das despesas intraorçamentárias de R\$ 0,00.

6.2 Atualização monetária autorizadas por lei antes e após a publicação da LOA

Não houve atualização monetária autorizadas por lei utilizadas neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

6.3 Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados

Não houve restos a pagar não processados liquidados neste exercício do balanço.

6.4 Detalhamento dos Recursos de Exercícios Anteriores utilizados para financiar as Despesas Orçamentárias do Exercício Corrente





Bco	Conta	Recur	Saldo anterior	Depósito
001	10.866-9	CEX BB		83,79
001	12.240-8	CIDE BB		6,86
001	17.617-6	SIMPLES NACIONAL		891,18
001	27.509-3	APOIO FINANCEIRO AO MUNICIPIO		7,39
001	27.903-XPM	JAQUEIRA PAC I		810,87
001	28.404-1	PM JAQUEIRA		61,93
001	283.144-9	CMS - DESONERACAO		1.455,94
001	32.330-6	JAQUEIRA LEILAO 2020		632,44
001	36.011-2	CHEIA		24.515,40
001	44.313-1	FUNDO ESPECIAL DO PETROLEO		618,15
001	44.317-4	IPVA BB		4.764,45
001	44.322-0	FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS		-13.238,88
001	44.419-7	RECURSOS DIVERSOS		-449.857,60
104	0002-2	PMJ - CAIXA		19.302,26
104	066-3	PMJAQUEIRA		0,02
104	069-8	PMJ 069-8		279,97
104	198-7	CEF - PAGTO INSS		2,89
104	244-4	CEF - DIVERSOS		24,95
104	298-3	CEF - ICMS		-109.009,98
104	6-9	CEF - 13º SALARIO		103,18
104	60-3	IPVA JAQUEIRA		1.141,07
104	647.007-6	AVIMBALSAMO/SEPLAG		9.084,02
104	672005	Recurso Próprio		6.374,27
104	68-0	PMJ 068-0		0,01
104	71.055-5	PM JAQUEIRA CONSIGNADO		2.996,31
104	71.073-3	REFORMA GARAGEM		0,02
104	71.105-5	PAVIBALSAMO		29.507,73
104	71.124-1	ENCOSTAS		225.197,85
104	71.125-0	PAVIMENTAÇÃO		241.211,23
104	71.126-8	PM CONVENIO 897119		27.689,50
104	71.131-4	FEM SEPLAG PAVIMEN		13.443,67
104	71.154	ESCADARIA		24.413,16
104	72.000-3	FDM ENTRADA CIDADE		0,02
104	72.008-0	MIRANTE		6.279,37
104	8-5	CEF OUTROS		907,56
			0,00	69.701,00

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2022 foram de R\$ 69.701,00. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

6.5 Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS

Descrição das Receitas Arrecadadas	(R\$)	Descrição das Despesas Empenhadas	(R\$)	Resultado da Execução
------------------------------------	-------	-----------------------------------	-------	-----------------------





				Orçamentária
				Déficit/Superávit
				(R\$)
Receitas do RPPS	0,00	Despesas do RPPS	0,00	0,00

Neste município não há RPPS instituído.

6.6 Transferências Financeiras Concedidas e Recebidas para dar suporte ao Déficit Orçamentário

As transferências financeiras concedidas somam R\$ 299.665,57. Enquanto as recebidas somam R\$ 0,00.

6.7 Conciliação com os valores dos fluxos de caixas líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentado na Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 1		30.008.946,41	27.281.758,62
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		899.011,82	1.346.976,97
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		757.593,92	836.892,73
Receita de Contribuições		123.754,84	126.388,23
Receita Patrimonial		0,00	220.000,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		298,10	67.602,28
Remuneração das Disponibilidades		17.364,96	96.093,73
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	27.936.411,43	25.159.061,59
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.173.523,16	775.720,06
Ingressos Extraorçamentários		873.857,59	744.140,18
Transferências Financeiras Recebidas		299.665,57	31.579,88
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 2		27.864.860,08	26.316.942,92
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	13.568.215,22	13.332.150,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	93.118,32	141.681,27
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		14.203.526,54	12.843.111,63
Desembolsos Extra-Orçamentários		814.722,91	735.359,46
Transferências Financeiras Concedidas		13.388.803,63	12.107.752,17
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3		2.144.086,33	964.815,70

Os ingressos correspondem a soma das receitas correntes arrecadadas no valor de R\$ 30.008.946,41, os ingressos extraorçamentários de retidas de R\$ 1.173.523,16 e as transferências financeiras recebidas de R\$ 27.936.411,43.

Os desembolsos referem-se as despesas correntes orçamentárias pagas de R\$ 27.864.860,08, incluídos de pagamento de restos a pagar de R\$ 0,00 (Processados), somando com os pagamentos das retenções de R\$ 814.722,91 e transferências financeiras concedidas no valor de 13.388.803,63.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 4		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 5		1.394.465,55	1.450.768,97
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.374.885,55	1.450.508,97
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		19.580,00	260,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.394.465,55	-1.450.768,97





Os ingressos correspondem a soma das receitas de alienação de bens (leilão) no valor de R\$ 0,00, Os desembolsos referem-se as despesas de capital orçamentárias (investimentos) pagas de R\$ 1.394.465,55.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 6	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 7	1.125.605,13	854.039,04
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.125.605,13	854.039,04
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.125.605,13	-854.039,04

Os ingressos das atividades de financiamento são provenientes de receitas arrecadadas de transferência de capital, vinculadas a convênios, no valor de R\$ 0,00. Os desembolsos das atividades de financiamentos destinados a despesas para amortizar de dívida e inversões financeiras totalizando R\$ 1.125.605,13.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE
MAËDO OLIVEIRA
Prefeita

LAÍS TOMAZ DA COSTA
Contadora CRC PE nº 029838/O-0

