



PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

Período: Janeiro a Dezembro 2024

Consolidado - Em Reais

| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) | SALDO c = (b-a) |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 224.401.800,00 | 224.401.800,00 | 265.896.297,87 | 41.494.497,87 |
| Receita Tributária | 72.102.000,00 | 72.102.000,00 | 77.384.760,26 | 5.282.760,26 |
| Impostos | 68.947.000,00 | 68.947.000,00 | 75.083.648,61 | 6.136.648,61 |
| Taxas | 3.136.000,00 | 3.136.000,00 | 2.278.521,96 | -857.478,04 |
| Contribuição de Melhoria | 19.000,00 | 19.000,00 | 22.589,69 | 3.589,69 |
| Receita de Contribuições | 2.860.000,00 | 2.860.000,00 | 2.855.478,08 | -4.521,92 |
| Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições Econômicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | 2.860.000,00 | 2.860.000,00 | 2.855.478,08 | -4.521,92 |
| Receita Patrimonial | 2.756.600,00 | 2.756.600,00 | 4.257.529,49 | 1.500.929,49 |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Valores Mobiliários | 2.756.600,00 | 2.756.600,00 | 4.257.529,49 | 1.500.929,49 |
| Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exploração de Recursos Naturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Exploração do Patrimônio Intangível | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cessão de Direitos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Receitas Patrimoniais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Agropecuária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 230.000,00 | 230.000,00 | 170.754,22 | -59.245,78 |
| Transferências Correntes | 145.768.200,00 | 145.768.200,00 | 178.974.169,51 | 33.205.969,51 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 52.557.600,00 | 52.557.600,00 | 58.895.184,44 | 6.337.584,44 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 60.255.600,00 | 60.255.600,00 | 85.162.758,35 | 24.907.158,35 |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Instituições Privadas | 5.000,00 | 5.000,00 | 19.868,84 | 14.868,84 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 32.950.000,00 | 32.950.000,00 | 34.896.357,88 | 1.946.357,88 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Transferências Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas Correntes | 685.000,00 | 685.000,00 | 2.253.606,31 | 1.568.606,31 |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 415.000,00 | 415.000,00 | 627.645,18 | 212.645,18 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Receitas Correntes | 270.000,00 | 270.000,00 | 1.625.961,13 | 1.355.961,13 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 20.234.000,00 | 20.234.000,00 | 31.914.317,41 | 11.680.317,41 |
| Operações de Crédito | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 30.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| Operações de Crédito Internas | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 30.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienação de Bens | 230.000,00 | 230.000,00 | 0,00 | -230.000,00 |
| Alienação de Bens Móveis | 130.000,00 | 130.000,00 | 0,00 | -130.000,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| Alienação de Bens Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização de Empréstimos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferência de Capital | 4.000,00 | 4.000,00 | 1.914.317,41 | 1.910.317,41 |
| Transferências da União e de suas Entidades | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.914.317,41 | 1.913.317,41 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Transferências de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do Capital Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Receitas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal das Receitas (I) | 244.635.800,00 | 244.635.800,00 | 297.810.615,28 | 53.174.815,28 |
| Operações de Crédito/Refinanciamento (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operações de Crédito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II) | 244.635.800,00 | 244.635.800,00 | 297.810.615,28 | 53.174.815,28 |
| DÉFICIT (IV) | 0,00 | 49.069.640,21 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (V) = (III + IV) | 244.635.800,00 | 293.705.440,21 | 297.810.615,28 | 0,00 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 7.410.662,03 | | | |
| Superávit Financeiro | 7.410.662,03 | | | |
| Reabertura de créditos adicionais | 0,00 | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

Período: Janeiro a Dezembro 2024

Consolidado - Em Reais

| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (a) | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | DESPESAS PAGAS | SALDO DA DOTAÇÃO |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTE | 206.874.609,00 | 244.087.291,54 | 215.308.929,73 | 207.929.399,74 | 206.655.013,79 | 28.778.361,81 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 104.186.447,96 | 107.769.068,64 | 98.862.558,54 | 98.862.558,54 | 97.810.014,84 | 8.906.510,10 |
| Juros e Encargos da Dívida | 9.402.000,00 | 5.705.932,48 | 5.682.002,37 | 5.287.655,19 | 5.287.655,19 | 23.930,11 |
| Outras Despesas Correntes | 93.286.161,04 | 130.612.290,42 | 110.764.368,82 | 103.779.186,01 | 103.557.343,76 | 19.847.921,60 |
| DESPESA DE CAPITAL | 20.983.391,00 | 35.375.773,17 | 23.860.795,65 | 14.934.424,22 | 14.913.300,78 | 11.514.977,52 |
| Investimentos | 20.983.391,00 | 35.375.773,17 | 23.860.795,65 | 14.934.424,22 | 14.913.300,78 | 11.514.977,52 |
| Inversões Financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 600.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 |
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI) | 228.458.000,00 | 280.063.064,71 | 239.169.725,38 | 222.863.823,96 | 221.568.314,57 | 40.893.339,33 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII) | 13.548.000,00 | 13.642.375,50 | 13.314.616,38 | 13.262.944,55 | 13.262.204,21 | 327.759,12 |
| Amortização da Dívida Interna | 13.548.000,00 | 13.642.375,50 | 13.314.616,38 | 13.262.944,55 | 13.262.204,21 | 327.759,12 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dívidas | 13.548.000,00 | 13.642.375,50 | 13.314.616,38 | 13.262.944,55 | 13.262.204,21 | 327.759,12 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII) | 242.006.000,00 | 293.705.440,21 | 252.484.341,76 | 236.126.768,51 | 234.830.518,78 | 41.221.098,45 |
| SUPERÁVIT (IX) | 2.629.800,00 | | 45.326.273,52 | | | |
| TOTAL (X) = (VIII + IX) | 244.635.800,00 | 293.705.440,21 | 297.810.615,28 | 236.126.768,51 | 234.830.518,78 | |

Nota Explicativa:

Notas Explicativas ao Balanço Orçamentário ? Exercício 2024

Município de Jarinu - SP

1. Contexto Legal e Normativo

O Balanço Orçamentário foi elaborado em conformidade com:

- Artigo 52, incisos I e II da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF);
- Lei nº 4.320/1964;
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.6 ? Demonstrações Contábeis);
- Estrutura e leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

2. Receita Orçamentária

- Previsão Inicial: R\$ 242.006.000,00
- Receita Realizada: R\$ 297.810.615,28
- Variação: superação de R\$ 55.804.615,28 (23,0% acima da previsão).

Destaques:

- Transferências Correntes: representaram o maior incremento, atingindo R\$ 179 milhões (33,2 milhões acima da previsão), refletindo aumento nos repasses do FPM, ICMS e Fundeb.
- Operações de Crédito: contratação de operações de crédito no valor de R\$ 30 milhões, acima da previsão inicial de R\$ 20 milhões.
- Receita Tributária (Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria): arrecadação de R\$ 80,18 milhões, superando a meta em R\$ 8,08 milhões, fruto de maior eficiência da arrecadação própria (IPTU e ISS).
- Deduções da Receita (FUNDEB e outras): totalizaram R\$ 28,25 milhões, 14,4% acima da previsão.

3. Despesa Orçamentária

- Dotação Atualizada: R\$ 293.705.440,21
- Despesa Empenhada: R\$ 252.484.341,76
- Despesa Liquidada: R\$ 236.126.768,51
- Despesa Paga: R\$ 234.830.518,78
- Saldo a Empenhar: R\$ 16.357.573,25

Destaques:

- Pessoal e Encargos Sociais: execução de R\$ 98,86 milhões (41,7% da despesa empenhada), dentro dos limites constitucionais e da LRF.
- Outras Despesas Correntes: R\$ 103,78 milhões, representando 44% do total liquidado.
- Investimentos: R\$ 14,93 milhões liquidados, destinados principalmente a obras públicas e modernização da infraestrutura urbana.
- Amortização da Dívida: R\$ 13,26 milhões, demonstrando regularidade nos pagamentos e manutenção do equilíbrio da dívida.
- Reserva de Contingência: R\$ 600 mil previstos, não executados até 31/12/2024.

4. Resultado Orçamentário

- Resultado Apurado: Superávit orçamentário de R\$ 61.683.846,77.
- Esse resultado positivo decorre da elevação da arrecadação de transferências correntes e operações de crédito, aliada à execução controlada das despesas.

5. Considerações Finais

- O Município apresentou superávit orçamentário expressivo em 2024, com receitas superiores às previsões e despesas liquidadas em conformidade com a legislação vigente.
- O desempenho demonstra solidez fiscal, mas é importante ressaltar que parte relevante do incremento de receita está vinculada a operações de crédito e repasses de transferências, que não constituem receitas permanentes.
- A gestão municipal deve continuar atenta ao controle de despesas correntes, especialmente folha de pagamento, que consome parcela significativa do orçamento.

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

SANDRO LUIS CAZELA

Contador