



PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

Período: Janeiro a Dezembro 2024

Prefeitura Municipal

TÍTULOS		VALOR		TÍTULOS		VALOR	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA				DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
Ordinária			215.197.961,37	Ordinária			78.101.453,78
Vinculada				Vinculada			
Alienação de Bens	0,00			Alienação de Bens	10.959,03		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	53.423,12			Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	26.147,84		
Educação	49.272.608,77			Educação	79.564.037,42		
Saúde	20.713.164,53			Saúde	57.271.399,62		
Trânsito	687.208,77			Trânsito	494.941,66		
Assistência Social	787.510,23			Assistência Social	5.924.784,45		
Regime Próprio de Previdência	0,00			Regime Próprio de Previdência	0,00		
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00			Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00		
Convênio com Recursos Ordinários	37.176.831,79			Convênio com Recursos Ordinários	22.079.107,99		
Transferências Especiais da União	2.176.767,04			Desvinculação de Receitas Municipais - DRM	0,00		
			110.867.514,25	Transferências Especiais da União	4.011.110,41		169.382.488,42
(-) Deduções da Receita Orçamentária			-28.254.860,34				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			1.074.426,09	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			6.000.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS			
RESTOS A PAGAR				RESTOS A PAGAR			
Inscritos no período	17.169.803,86			Liquidados no período	20.238.170,31		
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR				SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR			
Inscritos no período	394.347,18			Liquidados no período	0,00		
DEPÓSITOS				DEPÓSITOS			
Recebidos no período	36.996.377,83			Restituições no período	41.828.075,61		
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS				OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS			
Conforme Anexo 13-A	92.236.081,46			Conforme Anexo 13-A	87.492.174,00		
			146.796.610,33				149.558.419,92
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR				SALDO EM ESPÉCIE P/O EXERCÍCIO SEGUINTE			
DISPONÍVEL				DISPONÍVEL			
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL				DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL			
Caixa	481.780,62			Caixa	0,00		
Bancos c/Movimento	20.310.180,44			Bancos c/Movimento	63.431.250,64		
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	0,00			Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	0,00		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto	0,66			Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto	0,66		
			20.791.961,72				63.431.251,30
TOTAL			466.473.613,42	TOTAL			466.473.613,42

Nota Explicativa:

Notas Explicativas ao Balanço Financeiro - Exercício 2024

Município de Jarinu - SP

1. Contexto Legal e Normativo

O Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com:

- Lei nº 4.320/1964, artigos 103 a 105;
- Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF/STN);
- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.6).

O demonstrativo evidencia, em termos financeiros, a movimentação das receitas e despesas orçamentárias, bem como ingressos e dispêndios extraorçamentários, conciliando os saldos do exercício anterior com os disponíveis para o exercício seguinte.

2. Receita Financeira



PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
EXERCÍCIO DE 2024

Prefeitura Municipal

Período: Janeiro a Dezembro 2024

A receita total apurada foi de R\$ 473.805.316,12, composta por:

- Receita Orçamentária: R\$ 215.197.961,37.
- Deduções da Receita: R\$ -28.254.860,34 (principalmente vinculadas ao Fundeb).
- Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 7.074.426,09.
- Recebimentos Extraorçamentários: R\$ 147.887.004,15 (incluindo restos a pagar inscritos de R\$ 17,25 milhões, depósitos de R\$ 37,9 milhões e outras movimentações de R\$ 92,2 milhões).
- Saldo do Exercício Anterior: R\$ 21.033.270,60, correspondentes a disponibilidades em caixa e bancos.

3. Despesa Financeira

A despesa total foi de R\$ 473.805.316,12, distribuída da seguinte forma:

- Despesa Orçamentária: R\$ 252.484.341,76 (sendo R\$ 83,1 milhões ordinária e R\$ 169,3 milhões vinculada a Educação, Saúde, Assistência Social, convênios e transferências federais).
- Transferências Financeiras Concedidas: R\$ 7.074.426,09.
- Pagamentos Extraorçamentários: R\$ 150.739.843,40 (incluindo restos a pagar liquidados de R\$ 20,3 milhões, restituições de depósitos no valor de R\$ 42,7 milhões e outras movimentações de R\$ 87,6 milhões).
- Saldo para o Exercício Seguinte: R\$ 63.506.704,87, integralmente mantido em bancos de movimento.

4. Resultado Financeiro

- O demonstrativo evidencia equilíbrio financeiro entre receitas e despesas, com conciliação exata de R\$ 473,8 milhões.
- O saldo disponível ao final do exercício (R\$ 63,5 milhões) representa acréscimo expressivo em relação ao início do ano (R\$ 21 milhões), indicando melhoria da liquidez do município.
- Esse aumento decorre do excesso de arrecadação de receitas vinculadas e da gestão do fluxo de pagamentos extraorçamentários.

5. Considerações Finais

- O Balanço Financeiro de 2024 demonstra solidez fiscal, com crescimento do saldo disponível e plena conciliação entre ingressos e dispêndios.
- O montante elevado de recursos vinculados (Educação e Saúde, principalmente) reforça a importância da gestão eficiente de despesas obrigatórias.
- A gestão municipal deve manter o monitoramento das movimentações extraorçamentárias (depósitos e convênios), que somaram R\$ 147,8 milhões, representando impacto significativo no fluxo financeiro.

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

SANDRO LUIS CAZELA
Contador