

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

1.1. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PREVISÃO DE 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Receita Previsão Inicial	R\$	26.967.000,00
(+) Atualização Efetivada	R\$	4.907.597,18
(+) Transferência Financeira Prevista	R\$	0,00
(=) Total Receita Prevista Atualizada	R\$	31.874.597,18

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Despesa Autorizada Inicial	R\$	25.532.000,00
(+) Créditos Adicionais - Excesso de Arrecadação	R\$	5.045.097,18
(+) Créditos Adicionais - Superávit Financeiro	R\$	403.084,81
(+) Créditos Adicionais - Operações de Crédito	R\$	0,00
(+) Créditos Adicionais - Superávit Orçamentário	R\$	0,00
(+) Créditos Adicionais - Vigência Plurianual	R\$	0,00
(+) Créditos Adicionais - com Recurso de Anulação de Outra Entidade	R\$	0,00
(-) Recurso de Anulação com Abertura de Créd. Adic. de Outra Entidade	R\$	0,00
(+) Créditos Extraordinários	R\$	0,00
(=) Créditos Adicionais - com Recursos de Anulação	R\$	0,00
(=) Total da Despesa Orçamentária Atualizada	R\$	30.980.181,99
(+) Transferência Financeira Orçada	R\$	0,00
(=) Total da Despesa Orçamentária Atualizada Final	R\$	30.980.181,99

RESULTADO DE PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA (I - II) - SUPERÁVIT **R\$** **894.415,19**

O Superávit representa 2,89% da Previsão Orçamentária.

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

1.2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - EMPENHADO DE 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Receitas Correntes	R\$	28.383.300,83
(+) Receitas de Capital (Exceto II)	R\$	1.394.204,25
(=) Subtotal das Receitas (I)	R\$	29.777.505,08
(+) Refinanciamento (II)	R\$	0,00
(=) Total com Refinanciamento (III = I + II)	R\$	29.777.505,08
(+) Transferências Financeiras Recebidas (IV)	R\$	0,00
(=) Total da Receita Arrecadada (V = III + IV)	R\$	29.777.505,08

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Despesas Correntes	R\$	25.870.425,61
(+) Despesas de Capital (Exceto VII)	R\$	2.880.207,08
(=) Subtotal das Despesas (VI)	R\$	28.750.632,69
(+) Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)	R\$	0,00
(=) Total com Refinanciamento (VIII = VI + VII)	R\$	28.750.632,69
(+) Transferências Financeiras Concedidas (IX)	R\$	0,00
(=) Total da Despesa Realizada (X = VIII + IX)	R\$	28.750.632,69

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO EMPENHADO (V - X) - SUPERÁVIT **R\$** **1.026.872,39**

O Superávit representa 3,57% Execução Orçamentária Empenh

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 3

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

1.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - LIQUIDADO DE 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Receitas Correntes	R\$	28.383.300,83
(+) Receitas de Capital (Exceto II)	R\$	1.394.204,25
(=) Subtotal das Receitas (I)	R\$	29.777.505,08
(+) Refinanciamento (II)	R\$	0,00
(=) Total com Refinanciamento (III = I + II)	R\$	29.777.505,08
(+) Transferências Financeiras Recebidas (IV)	R\$	0,00
(=) Total da Receita Arrecadada (V = III + IV)	R\$	29.777.505,08

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Despesas Correntes	R\$	25.870.425,61
(+) Despesas de Capital (Exceto VII)	R\$	1.467.307,08
(=) Subtotal das Despesas (VI)	R\$	27.337.732,69
(+) Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)	R\$	0,00
(=) Total com Refinanciamento (VIII = VI + VII)	R\$	27.337.732,69
(+) Transferências Financeiras Concedidas (IX)	R\$	0,00
(=) Total da Despesa Realizada (X = VIII + IX)	R\$	27.337.732,69

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO (V - X) - SUPERÁVIT **R\$** **2.439.772,39**

O Superávit representa 8,92% Execução Orçamentária Liquidada

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 4

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

1.4. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - PAGO DE 2025

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Receitas Correntes	R\$	28.383.300,83
(+) Receitas de Capital (Exceto II)	R\$	1.394.204,25
(=) Subtotal das Receitas (I)	R\$	29.777.505,08
(+) Refinanciamento (II)	R\$	0,00
(=) Total com Refinanciamento (III = I + II)	R\$	29.777.505,08
(+) Transferências Financeiras Recebidas (IV)	R\$	0,00
(=) Total da Receita Arrecadada (V = III + IV)	R\$	29.777.505,08

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Despesas Correntes	R\$	25.870.425,61
(+) Despesas de Capital (Exceto VII)	R\$	1.467.307,08
(=) Subtotal das Despesas (VI)	R\$	27.337.732,69
(+) Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)	R\$	0,00
(=) Total com Refinanciamento (VIII = VI + VII)	R\$	27.337.732,69
(+) Transferências Financeiras Concedidas (IX)	R\$	0,00
(=) Total da Despesa Realizada (X = VIII + IX)	R\$	27.337.732,69

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO PAGO (V - X) - SUPERÁVIT **R\$** **2.439.772,39**

O Superávit representa 8,92% Execução Orçamentária Paga.

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 5

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

2. BALANÇO FINANCEIRO - EMPENHADO DE 2025

INGRESSOS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Ordinária	R\$	23.205.108,54
(+) Vinculada	R\$	6.572.396,54
(-) Deduções da Receita Orçamentária	R\$	0,00
(=) SUBTOTAL (I)	R\$	29.777.505,08
(+) Transferências Financeiras Recebidas (II)	R\$	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários (III)	R\$	9.122.911,26
(+) Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	R\$	976.316,88
(=) TOTAL (V = I + II + III + IV)	R\$	39.876.733,22

DISPÊNDIOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

(+) Ordinária	R\$	21.284.969,65
(+) Vinculada	R\$	7.465.663,04
(=) SUBTOTAL (VI)	R\$	28.750.632,69
(+) Transferências Financeiras Concedidas (VII)	R\$	1.435.000,00
(+) Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	R\$	7.637.678,32
(+) Saldo em Espécie do Exercício Atual (IX)	R\$	2.053.422,21
(=) TOTAL (X = VI + VII + VIII + IX)	R\$	39.876.733,22

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 6

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

3. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DE 2025

3.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

(+) Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$	1.819.859,13
(+) Contribuições	R\$	54.003,37
(+) Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$	508.459,77
(+) Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$	252.647,85
(+) Transferências e Delegações Recebidas	R\$	32.086.210,39
(+) Valorização e Ganhos com Ativos	R\$	0,00
(+) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$	19.046,76
(=) TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$	34.740.227,27

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

(-) Pessoal e Encargos	R\$	11.204.947,16
(-) Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$	56.307,42
(-) Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$	15.143.662,68
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$	19.818,91
(-) Transferências e Delegações Concedidas	R\$	6.053.191,39
(-) Desvalorização e Perdas de Ativos	R\$	23.057,66
(-) Tributárias	R\$	269.608,60
(-) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$	70.766,11
(=) TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$	32.841.359,93

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO - SUPERÁVIT **R\$** **1.898.867,34**

3.2 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

INCORPORAÇÃO DE ATIVO	R\$	1.436.411,39
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	R\$	30.895,69
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	R\$	0,00
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	R\$	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 7

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

4. BALANÇO PATRIMONIAL DE 2025

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

(+) Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	2.053.422,21
(+) Créditos a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Estoques	R\$	143.970,21
(+) VPD Pagas Antecipadamente	R\$	0,00
(=) TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE (I)	R\$	2.197.392,42

ATIVO NÃO CIRCULANTE

(+) Créditos a Longo Prazo	R\$	3.078.492,89
(+) Investimentos	R\$	0,00
(+) Imobilizado	R\$	27.781.626,50
(+) Intangível	R\$	0,00
(=) TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	R\$	30.860.119,39

(=) TOTAL DO ATIVO (III = I + II) **R\$** **33.057.511,81**

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

(-) Obrig. Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Obrigações de Repartição e Outros Entes	R\$	0,00
(-) Provisões a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$	0,00
(=) TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE (IV)	R\$	0,00

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

(-) Obrig. Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	R\$	70.212,74
(-) Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Fornecedores a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Obrigações Fiscais a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Provisões a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Demais Obrigações a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Resultado Diferido	R\$	0,00

(=) TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V) **R\$** **70.212,74**

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 8

(=) TOTAL DO PASSIVO (VI = IV + V)	R\$	70.212,74
(=) TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 2025 - SUPERÁVIT (VII = III - VI)	R\$	32.987.299,07
ATIVO FINANCEIRO	R\$	2.053.422,21
ATIVO PERMANENTE	R\$	31.060.410,13
PASSIVO FINANCEIRO	R\$	1.412.900,00
PASSIVO PERMANENTE	R\$	70.212,74
COMPENSAÇÕES		
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	R\$	25.169.214,44
Saldo dos Atos Potenciais Passivos	R\$	21.209.217,78

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 9

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

5. BALANÇO PATRIMONIAL DE 2024

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

(+) Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	976.316,88
(+) Créditos a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$	86,86
(+) Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	R\$	0,00
(+) Estoques	R\$	189.212,27
(+) VPD Pagas Antecipadamente	R\$	0,00
(=) TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE (I)	R\$	1.165.616,01

ATIVO NÃO CIRCULANTE

(+) Créditos a Longo Prazo	R\$	2.791.789,56
(+) Investimentos	R\$	0,00
(+) Imobilizado	R\$	27.183.515,62
(+) Intangível	R\$	0,00
(=) TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE (II)	R\$	29.975.305,18

(=) TOTAL DO ATIVO (III = I + II)	R\$	31.140.921,19
--	------------	----------------------

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

(-) Obrig. Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Obrigações de Repartição e Outros Entes	R\$	0,00
(-) Provisões a Curto Prazo	R\$	0,00
(-) Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$	0,00
(=) TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE (IV)	R\$	0,00

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

(-) Obrig. Trabalhistas, Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	R\$	92.517,84
(-) Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Fornecedores a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Obrigações Fiscais a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Provisões a Longo Prazo	R\$	0,00
(-) Demais Obrigações a Longo Prazo	R\$	0,00

FIORILLI SOFTWARE LTDA

Av. Marginal, 65 - Distrito Industrial - Bálamo/SP - CEP 15140-000

(17) 3264-9000 - www.fiorilli.com.br - fiorilli@fiorilli.com.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 10

(-) Resultado Diferido	R\$	0,00
(=) TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE (V)	R\$	92.517,84
(=) TOTAL DO PASSIVO (VI = IV + V)	R\$	92.517,84
(=) TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 2024 - SUPERÁVIT (VII = III - VI)	R\$	31.048.403,35
(+) RESULTADO PATRIMONIAL DE 2025 (VIII) - SUPERÁVIT	R\$	1.938.895,72
(=) TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 2025 - SUPERÁVIT (IX = VII + VIII)	R\$	32.987.299,07
ATIVO FINANCEIRO	R\$	976.403,74
ATIVO PERMANENTE	R\$	30.220.837,98
PASSIVO FINANCEIRO	R\$	0,00
PASSIVO PERMANENTE	R\$	92.517,84
COMPENSAÇÕES		
Saldo dos Atos Potenciais Ativos	R\$	23.452.002,03
Saldo dos Atos Potenciais Passivos	R\$	18.402.173,48

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 11

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

6. DEMONSTRAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DE 2025

(+) Ativo Financeiro de 2025	R\$	2.053.422,21
(-) Passivo Financeiro de 2025	R\$	1.412.900,00
(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO DE 2025	R\$	640.522,21

7. INFLUÊNCIA DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO SOBRE O RESULTADO FINANCEIRO

(+) Ativo Financeiro de 2024	R\$	976.403,74
(-) Passivo Financeiro de 2024	R\$	0,00
(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO DE 2024	R\$	976.403,74

(-) VARIAÇÕES PASSIVAS EM 2025

Transferências Intragovernamentais	R\$	1.435.000,00
Inscrições Independentes da Execução Orçamentária	R\$	19.232,05
Cancelamentos Independentes da Execução Orçamentária	R\$	-18.463,17
(=) Total das Variações Passivas em 2024	R\$	1.435.768,88

(+) VARIAÇÕES ATIVAS EM 2025

Cancelamentos de Restos a Pagar Processados	R\$	0,00
Cancelamentos de Restos a Pagar Não Processados	R\$	0,00
Devolução de Duodécimo	R\$	73.101,82
Transferências entre Entidades	R\$	0,00
Cancelamentos de Precatórios	R\$	0,00
Inscrições Independentes da Execução Orçamentária	R\$	0,00
Cancelamentos Independentes da Execução Orçamentária	R\$	0,00
(=) Total das Variações Ativas em 2025	R\$	73.101,82

(+) SUPERÁVIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE 2025 **R\$** **1.026.872,39**

(=) SUPERÁVIT FINANCEIRO DE 2025 **R\$** **640.609,07**

DIFERENÇA VERIFICADA **-86,86**

PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA
ANÁLISE DO BALANÇO GERAL
EM 31/12/2025

Pág.: 12

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBAUBA

8. RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2025

8.1. RESULTADO FINANCEIRO

SUPERÁVIT FINANCEIRO DE 2025	R\$	640.522,21
------------------------------	-----	------------

8.2. RESULTADO ECONÔMICO

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2025 - SUPERÁVIT	R\$	1.898.867,34
--	-----	--------------

8.3. RESULTADO PATRIMONIAL

PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 2025 - SUPERÁVIT	R\$	32.987.299,07
--	-----	---------------