

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	28.774.819,92	22.052.535,39	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.592.201,71	23.864.861,33
<u>TESOURO</u>	<u>22.439.868,80</u>	<u>22.027.410,77</u>	<u>TESOURO</u>	<u>29.691.739,45</u>	<u>23.011.923,95</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	435.276,28	0,00	ORDINARIO	26.698.016,81	23.011.923,95
EDUCAÇÃO-FUNDEF	38.422,48	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.993.722,24	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	0,00	14.843,63	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>900.462,26</u>	<u>852.937,38</u>
ENSINO FUNDAMENTAL	745.325,80	929.729,99	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	37.552,37
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	4.392,52	ORDINARIO	900.462,26	815.385,01
ORDINARIO	18.329.065,39	21.078.444,63	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	4.048.307,14	4.245.143,16
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	2.106.923,33	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>4.048.307,14</u>	<u>4.245.143,16</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	549.078,51	0,00	REPASSE CONCEDIDO	4.048.307,14	4.245.143,16
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	148.548,00	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.841.130,68	2.521.169,48
SAÚDE-GERAL	87.229,01	0,00	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.141.338,45</u>	<u>184.250,91</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>25.124,62</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	88.886,26	43.782,44
ORDINARIO	0,00	25.124,62	RP PROCESSADOS PAGOS	1.052.452,19	140.468,47
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>6.334.951,12</u>	<u>0,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.699.792,23</u>	<u>2.336.918,57</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF	6.244.688,53	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	461.361,68	309.663,52
SAÚDE-GERAL	90.262,59	0,00	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.170,83	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	4.048.307,14	4.245.143,16	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	207.374,66	99.266,27
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.048.307,14</u>	<u>4.245.143,16</u>	ISS	9.417,67	3.334,11
REPASSE RECEBIDO	4.048.307,14	4.245.143,16	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.277,67	13.182,24
EXTRA-ORÇAMENTARIA	5.486.188,66	4.083.180,47	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.853,17	6.439,52
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.768.257,27</u>	<u>1.512.829,29</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	45.167,83	27.649,87
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	482.558,54	21.600,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.347.472,58	1.198.376,21
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.285.698,73	1.491.229,29	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	33.239,06	34.731,08
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.717.931,39</u>	<u>2.570.351,18</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	585.457,08	644.275,75
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	393.281,30	365.101,95	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.193.764,74	1.366.088,55
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.170,83	0,00	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	223.969,43	196.655,79	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.132.464,02</u>	<u>1.362.683,76</u>
ISS	28.095,08	13.979,92	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>61.300,72</u>	<u>3.404,79</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	254,04	13.570,91	TOTAL	39.675.404,27	31.997.262,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.910,96	6.986,60			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	47.390,27	31.466,60			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.316.333,09	1.264.926,61			



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	35.893,87	34.994,86			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	663.632,52	642.667,94			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	1.366.088,55	1.616.403,50			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.362.683,76</u>	<u>783.623,86</u>			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>3.404,79</u>	<u>832.779,64</u>			
TOTAL	39.675.404,27	31.997.262,52			



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 4

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE TUPARETAMA

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.358.124/0001-60

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 05, da Resolução TC nº 47, de 19 de dezembro de 2018)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. ¹

De acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro:

Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

1 Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Na tabela abaixo podemos observar a composição do Resultado Financeiro em 2018 em

¹ MASCAR, Resolução nº 474



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 4

NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31/12/2018	Em 31/12/2017
Receitas Orçamentárias	28.774.819,92	22.052.535,39
(+) Transferências Financeiras Recebidas	4.048.307,14	4.245.143,16
(+) Recebimentos Extraorçamentários	5.486.188,66	4.083.180,47
(-) Despesa Orçamentária	-30.592.201,71	-23.864.861,33
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-4.048.307,14	-4.245.143,16
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-3.841.130,68	-2.521.169,48
Resultado Financeiro	-172.323,81	-250.314,95

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias¹.

(1) Além das entradas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), inscrito no exercício em análise.

(2) Além das saídas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), pagos no exercício em análise, referentes a exercícios anteriores.

¹ ____ p.377

