

**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>78.249.690,49</b>	<b>81.926.326,02</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>84.199.553,26</b>	<b>74.636.555,47</b>
<u>TESOURO</u>	<u>71.421.077,24</u>	<u>74.408.377,01</u>	<u>TESOURO</u>	<u>69.957.835,69</u>	<u>41.417.282,22</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	0,30	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	962.912,86	847.760,67
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	23.887,59	29.182,33	EDUCAÇÃO	1.396.184,77	1.516.805,30
ORDINARIO	64.669.017,26	74.184.596,68	ENSINO FUNDAMENTAL	1.432.080,98	0,00
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	2.986.041,80	0,00	GERAL	0,00	33.213,90
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	3.565.323,65	0,00	ORDINARIO	55.816.252,32	38.417.461,13
SAÚDE-GERAL	30.547,49	0,00	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	45.402,78	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	146.259,45	194.597,70	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	0,00	37.537,49
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>84.768,14</u>	<u>42.423,67</u>	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	10.074.732,29	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	41.638,03	7.089,81	SAÚDE-GERAL	230.269,69	564.503,73
SAÚDE	43.130,11	35.333,86	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>196.880,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>12.979.624,22</u>	<u>13.816.080,50</u>	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	196.880,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.113.861,68	1.047.997,26	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>14.241.717,57</u>	<u>33.022.393,25</u>
SAÚDE	11.781.979,82	12.768.083,24	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.352.531,56	1.245.767,57
SAÚDE-GERAL	83.782,72	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	0,00	13.253.116,15
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>-6.235.779,11</u>	<u>-6.340.555,16</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	0,00	7.706.921,39
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>16.697.097,31</b>	<b>14.742.590,74</b>	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	470,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>16.697.097,31</u>	<u>14.742.590,74</u>	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	1.187.132,82
REPASSE RECEBIDO	16.697.097,31	14.742.590,74	ORDINARIO	12.415.710,62	9.062.618,05
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>16.269.204,68</b>	<b>12.415.778,33</b>	SAÚDE	473.475,39	565.551,27
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>7.852.384,03</u>	<u>5.850.093,88</u>	SAÚDE-GERAL	0,00	816,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.876.681,04	627.488,87	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>16.697.097,31</b>	<b>14.742.590,74</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.975.702,99	5.222.605,01	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>16.697.097,31</u>	<u>14.742.590,74</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>8.416.820,65</u>	<u>6.565.684,45</u>	REPASSE CONCEDIDO	16.697.097,31	14.742.590,74
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	7.033,91	8.574,97	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>12.757.339,97</b>	<b>16.663.786,48</b>
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	23.662,80	41.182,91	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>4.718.619,80</u>	<u>9.905.385,74</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	941.480,60	564.901,73	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.570.253,47	4.695.287,82
INSS	1.136.642,83	840.913,42	RP PROCESSADOS PAGOS	3.148.366,33	5.210.097,92
ISS	616.306,21	578.975,29	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>8.038.720,17</u>	<u>6.758.400,74</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	44.225,46	52.010,05	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	7.033,91	8.574,97
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	1.115,40	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	25.652,88	38.670,07
PENSÃO ALIMENTÍCIA	50.079,64	73.099,99	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	819.932,36	650.241,04

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE 021.866/O-8

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 224.027.134-53



**PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	133.220,03	102.563,17	INSS	1.262.123,67	978.829,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.025.954,55	2.038.227,15	ISS	643.042,86	317.027,30
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	126.285,54	108.864,27	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	34.468,53	42.866,24
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.311.929,08	2.155.256,10	OUTROS DEPÓSITOS	0,00	915,20
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>10.230.691,78</b>	<b>7.188.929,38</b>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	49.469,30	72.547,87
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>5.892.994,29</u>	<u>2.089.689,89</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	126.607,76	107.335,98
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.337.697,49</u>	<u>5.099.239,49</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.826.155,06	2.035.078,80
<b>TOTAL</b>	<b>121.446.684,26</b>	<b>116.273.624,47</b>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	114.143,81	101.138,20
			RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.130.090,03	2.405.175,87
			<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>7.792.693,72</b>	<b>10.230.691,78</b>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>3.837.314,41</u>	<u>5.892.994,29</u>
			<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>3.955.379,31</u>	<u>4.337.697,49</u>
			<b>TOTAL</b>	<b>121.446.684,26</b>	<b>116.273.624,47</b>

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 CONTADOR  
 CRC-PE 021.866/O-8

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO  
 PREFEITO  
 224.027.134-53

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE COIMBRA PATRIOTA FILHO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesse em: <https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam?codigo=documento:4dce97ba-185d-4219-86d6-5e29f474f1c7>



# PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 of 4

### NOTA EXPLICATIVA

#### PREFEITURA MUNICIPAL DE AFOGADOS DE INGAZEIRA - CONSOLIDADO

#### NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XIII – BALANÇO FINANCEIRO

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. <sup>1</sup>

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 2017 em relação ao exercício de 2016.

*Tabela 1. Resultado Financeiro*

	Em 31.12.2017	Em 31.12.2016
Receitas Orçamentárias	78.249.690,49	81.926.326,02
(+) Transferências Financeiras Recebidas	16.697.097,31	14.742.590,74
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	16.269.204,68	12.415.778,33
(-) Despesa Orçamentária	-84.199.553,26	-74.636.555,47
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-16.697.097,31	-14.742.590,74

<sup>1</sup> MASCAR, Zandine, p. 276

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 021.866/O-8

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO  
PREFEITO  
224.027.134-53



# PREF. MUNIC. AFOGADOS DA INGAZEIRA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 4

### NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	-12.757.339,97	-16.663.786,48
<b>= Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>-2.437.998,06</b>	<b>3.041.762,40</b>

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 extraorçamentárias<sup>1</sup>.

(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.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ p.377

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
CONTADOR  
CRC-PE 021.866/O-8

JOSÉ COIMBRA PATRIOTA FILHO  
PREFEITO  
224.027.134-53

