

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	25.315.000,00	25.315.000,00	24.302.484,20	-1.012.515,80
RECEITA TRIBUTARIA	862.000,00	862.000,00	586.074,17	-275.925,83
Impostos	805.000,00	805.000,00	538.725,36	-266.274,64
Taxas	57.000,00	57.000,00	47.348,81	-9.651,19
RECEITA PATRIMONIAL	182.000,00	182.000,00	286.182,35	104.182,35
Receitas de Valores Mobiliários	182.000,00	182.000,00	286.182,35	104.182,35
RECEITA DE SERVIÇOS	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	24.190.000,00	24.190.000,00	23.414.858,39	-775.141,61
Transferências Intergovernamentais	24.040.000,00	24.040.000,00	23.310.682,75	-729.317,25
Transferências de Convênios	150.000,00	150.000,00	104.175,64	-45.824,36
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	71.000,00	71.000,00	15.369,29	-55.630,71
Multas e Juros de Mora	11.000,00	11.000,00	1.365,81	-9.634,19
Indenizações e Restituições	5.000,00	5.000,00	271,99	-4.728,01
Receita da Dívida Ativa	35.000,00	35.000,00	13.221,66	-21.778,34
Receitas Correntes Diversas	20.000,00	20.000,00	509,83	-19.490,17
RECEITAS DE CAPITAL	2.900.000,00	2.900.000,00	127.888,19	-2.772.111,81
ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
Alienação de Bens Móveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Alienação de Bens Imóveis	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.800.000,00	2.800.000,00	127.888,19	-2.672.111,81
Transferências Intergovernamentais	400.000,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
Transferências de Convênios	2.400.000,00	2.400.000,00	127.888,19	-2.272.111,81
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>28.215.000,00</b>	<b>28.215.000,00</b>	<b>24.430.372,39</b>	<b>-3.784.627,61</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)</b>	<b>28.215.000,00</b>	<b>28.215.000,00</b>	<b>24.430.372,39</b>	<b>-3.784.627,61</b>
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>28.215.000,00</b>	<b>28.215.000,00</b>	<b>24.430.372,39</b>	<b>-3.784.627,61</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA - JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesse em: http://www.jucati.ma.gov.br/portal/verdocumento.aspx?documento=9238-16d9d8f70252

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
366.365.414-15



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	808.000,00	805.467,96	771.857,82	771.857,82	768.169,46	33.610,14
DESpesas CORRENTES	808.000,00	805.467,96	771.857,82	771.857,82	768.169,46	33.610,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	808.000,00	805.467,96	771.857,82	771.857,82	768.169,46	33.610,14
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesso em: http://www.jucati.ma.gov.br/portal/portal.do?acao=seam.Codigo.do.documento:56f01e85-6097-4a2c-9238-16d9d8f70252

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA  
 PREFEITO CONSTITUCIONAL  
 366.365.414-15

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

**NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

*Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receitas orçamentárias, sob as rubricas próprias, tôdas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes de operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.*

*Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:*

*I - as receitas nêle arrecadadas;*

*II - as despesas nêle legalmente empenhadas<sup>1</sup>*

### **1 Receitas Orçamentárias**

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.<sup>2</sup>

#### **1.1 Receita Corrente**

Receitas orçamentárias correntes são arrecadadas dentro do exercício financeiro, vindo a aumentar as disponibilidades financeiras do Estado e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas<sup>3</sup>

##### **1.1.1 Execução**

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a prevista. Dessa forma, observa-se que foi arrecadado cerca de R\$24milhões.

#### **1.2 Receita de Capital**

Receitas orçamentárias de capital são as receitas provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão, em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital.

##### **1.2.1 Execução**

Traz o balanço orçamentário, a receita de capital arrecada (realizada) ante a prevista. Observa-se que foi arrecadado cerca de R\$127mil.

<sup>1</sup> MCASP – 7ª edição, pg.34/35

<sup>2</sup> \_\_\_\_ pg.36

<sup>3</sup> \_\_\_\_ pg.36

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2017)**



Exercício de 2017

NOTA EXPLICATIVA

## 2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.<sup>1</sup>

### 2.1 Despesas Corrente

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.<sup>2</sup>

#### 2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se empenho cerca de R\$20,9milhões.

### 2.1 Despesas de Capital

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.<sup>3</sup>

#### 2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa de capital empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se empenho cerca de R\$375milhões.

## 3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. De todo sorte, o resultado apurado foi superávit em cerca de R\$3,1milhões.

<sup>1</sup> MCASP – 7ª edição, pg.69

<sup>2</sup> \_\_\_\_ pg.69

<sup>3</sup> \_\_\_\_ pg.69