



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>24.430.372,39</b>	<b>34.145.042,52</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>21.307.387,20</b>	<b>25.965.537,14</b>
<b>TESOURO</b>	<b>16.120.255,75</b>	<b>25.439.037,94</b>	<b>TESOURO</b>	<b>9.752.729,26</b>	<b>14.021.514,67</b>
ORDINARIO	16.120.255,75	25.439.037,94	EDUCAÇÃO	4.494,90	342.148,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>	<b>104.175,64</b>	<b>132.638,42</b>	ORDINARIO	9.748.234,36	13.679.366,67
DIVERSOS RECURSOS	104.175,64	132.638,42	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>	<b>303.643,57</b>	<b>115.324,52</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>11.012.430,32</b>	<b>11.461.962,34</b>	DIVERSOS RECURSOS	<b>303.643,57</b>	<b>115.324,52</b>
DIVERSOS RECURSOS	10.956.267,65	11.389.409,86	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>11.251.014,37</b>	<b>11.828.697,95</b>
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	42.837,93	43.444,91	DIVERSOS RECURSOS	11.251.014,37	11.828.697,95
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	13.324,74	29.107,57	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.732.408,99</b>	<b>6.122.546,66</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>-2.806.489,32</b>	<b>-2.888.596,18</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>5.732.408,99</b>	<b>6.122.546,66</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>2.253.783,40</b>	<b>3.175.155,27</b>	REPASSE CONCEDIDO	5.732.408,99	6.122.546,66
<b>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</b>	<b>659.083,65</b>	<b>1.686.783,65</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.963.831,45</b>	<b>2.979.465,46</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	1.673.189,09	<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>	<b>417.400,28</b>	<b>1.361.577,40</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	659.083,65	13.594,56	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	384.037,74	881.917,88
<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.594.699,75</b>	<b>1.488.371,62</b>	RP PROCESSADOS PAGOS	33.362,54	479.659,52
INSS	868.021,36	456.058,24	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>1.546.431,17</b>	<b>1.617.888,06</b>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.817,09	14.771,50	INSS	858.554,91	507.641,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.040,00	7.908,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	12.845,00	13.220,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	36.469,16	25.969,69	PENSÃO ALIMENTÍCIA	640,00	7.908,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	556.021,10	546.993,32	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	29.798,05	26.231,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	23.231,95	20.353,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	556.021,10	589.167,77
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	96.099,09	416.317,13	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	23.231,95	20.323,61
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>3.197.996,89</b>	<b>945.348,36</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	65.340,16	453.396,05
<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>3.197.996,89</b>	<b>945.348,36</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>878.525,04</b>	<b>3.197.996,89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>29.882.152,68</b>	<b>38.265.546,15</b>	<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>878.525,04</b>	<b>3.197.996,89</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>29.882.152,68</b>	<b>38.265.546,15</b>

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA  
 PREFEITO CONSTITUCIONAL  
 366.365.414-15

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA  
 Acesse em: <http://ecccice.pe.gov.br/epi/validadoc.seam> Código do documento: 296326e9-a9bf-41e5-a4fa-ef1b2c6bd6ba

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

#### PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

#### 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	24.430.372,39	34.145.042,52
(+) Transferências Financeiras Recebidas	2.253.783,40	3.175.155,27
(+) Recebimentos Extraorçamentários (1)	0,00	0,00
(-) Despesa Orçamentária	-21.307.387,20	-25.965.537,14
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-5.732.408,99	-6.122.546,66

<sup>1</sup> MASCAR, Z. Modificação nº 276

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



### NOTA EXPLICATIVA

(-) Pagamentos Extraorçamentários (2)	-1.963.831,45	-2.979.465,46
<b>= Resultado Financeiro do Exercício</b>	<b>-2.319.471,85</b>	<b>2.252.648,53</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

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA  
PREFEITO CONSTITUCIONAL  
366.365.414-15