

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2017)

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>30.764.000,00</b>	<b>30.764.000,00</b>	<b>29.202.363,66</b>	<b>-1.561.636,34</b>
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 DE CONTRIBUIÇÕES	1.604.000,00	1.604.000,00	1.515.403,01	-88.596,99
Contribuições Sociais	1.604.000,00	1.604.000,00	1.515.403,01	-88.596,99
RECEITA PATRIMONIAL	824.000,00	824.000,00	971.844,56	147.844,56
Receitas de Valores Mobiliários	824.000,00	824.000,00	971.844,56	147.844,56
RECEITA DE SERVIÇOS	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	27.356.000,00	27.356.000,00	26.111.274,63	-1.244.725,37
Transferências Intergovernamentais	27.206.000,00	27.206.000,00	25.997.106,49	-1.208.893,51
Transferências de Convênios	150.000,00	150.000,00	114.168,14	-35.831,86
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	103.000,00	103.000,00	17.767,29	-85.232,71
Multas e Juros de Mora	36.000,00	36.000,00	3.763,81	-32.236,19
Indenizações e Restituições	12.000,00	12.000,00	271,99	-11.728,01
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	3.400.000,00	3.400.000,00	1.009.851,30	-2.390.148,70
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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.300.000,00	3.300.000,00	1.009.851,30	-2.290.148,70
Transferências Intergovernamentais	600.000,00	600.000,00	870.034,80	270.034,80
Transferências de Convênios	2.700.000,00	2.700.000,00	139.816,50	-2.560.183,50
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>30.212.214,96</b>	<b>-3.951.785,04</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>34.164.000,00</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>30.212.214,96</b>	<b>-3.951.785,04</b>
DÉFICIT (IV)			1.603.513,27	1.603.513,27
<b>TOTAL (V) = (III+IV)</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>-2.348.271,77</b>
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00
(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

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://www.jucati.ma.gov.br/portal/assinado/assinado.asp?assinado=135113139e1d26919

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



Exercício de 2017

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTACÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	31.242.000,00	33.495.677,00	31.364.035,27	31.364.035,27	30.745.524,36	2.131.642,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.174.000,00	21.319.099,83	20.392.013,39	20.392.013,39	20.244.053,58	927.086,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	126.000,00	17.197,91	6.468,49	6.468,49	6.468,49	10.729,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.942.000,00	12.159.379,26	10.965.553,39	10.965.553,39	10.495.002,29	1.193.826,97
DESPESAS DE CAPITAL	2.532.000,00	668.323,00	451.692,96	451.692,96	206.291,16	216.630,04
INVESTIMENTOS	2.355.000,00	560.623,00	346.011,42	346.011,42	100.609,62	214.611,58
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	177.000,00	107.700,00	105.681,54	105.681,54	105.681,54	2.018,46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>30.951.815,52</b>	<b>2.348.271,77</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>30.951.815,52</b>	<b>2.348.271,77</b>
SUPERÁVIT (IX)			0,00			
<b>TOTAL (X)=(VIII + IX)</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>34.164.000,00</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>31.815.728,23</b>	<b>30.951.815,52</b>	<b>2.348.271,77</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	8.871,50	0,00	0,00	0,00	8.871,50	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.046,21	0,00	0,00	0,00	3.046,21	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.825,29	0,00	0,00	0,00	5.825,29	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.461.111,48	0,00	601.231,02	384.037,74	543.420,83	1.533.652,91
INVESTIMENTOS	2.461.111,48	0,00	601.231,02	384.037,74	543.420,83	1.533.652,91
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
<b>TOTAL</b>	<b>2.469.982,98</b>	<b>0,00</b>	<b>601.231,02</b>	<b>384.037,74</b>	<b>552.292,33</b>	<b>1.533.652,91</b>

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	17.872,26	618.510,91	14.821,07	3.051,19	618.510,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.647,70	147.959,81	2.647,70	0,00	147.959,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.224,56	470.551,10	12.173,37	3.051,19	470.551,10
DESPESAS DE CAPITAL	72.452,31	245.401,80	72.452,31	0,00	245.401,80
INVESTIMENTOS	72.452,31	245.401,80	72.452,31	0,00	245.401,80
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>90.324,57</b>	<b>863.912,71</b>	<b>87.273,38</b>	<b>3.051,19</b>	<b>863.912,71</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

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



Exercício de 2017

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.065.000,00	1.065.000,00	962.482,65	-102.517,35
Receita de Contribuições	1.060.000,00	1.060.000,00	960.951,01	-99.048,99
Outras Receitas Correntes	5.000,00	5.000,00	1.531,64	-3.468,36

**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	1.092.000,00	1.061.467,96	965.673,31	965.673,31	960.722,56	95.794,65
DESPESAS CORRENTES	1.092.000,00	1.061.467,96	965.673,31	965.673,31	960.722,56	95.794,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.092.000,00	1.061.467,96	965.673,31	965.673,31	960.722,56	95.794,65
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/Arquivos/Contabilidade/documentos/ed9c96c-eb2-4f11-b3f1-3a39e1d26919

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 - CONSOLIDADO

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, todas 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\$29milhões.

#### 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\$1,0milhão.

<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\$31,3milhões.

### 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\$451mil.

## 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 sorte, o resultado apurado foi déficit em cerca de R\$1,6milhões.

<sup>1</sup> MCASP – 7ª edição, pg.69

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

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