



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

Exercício de 2017

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	30.212.214,96	39.580.931,40	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	31.815.728,23	36.178.131,11
<u>TESOURO</u>	<u>16.238.189,09</u>	<u>25.499.088,32</u>	<u>TESOURO</u>	<u>14.668.473,95</u>	<u>18.682.329,13</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.720,50	3.043,87	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	630.769,46	717.804,39
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	680,00	EDUCAÇÃO	4.494,90	342.148,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	39.936,59	7.778,06	ORDINARIO	10.826.759,83	14.668.525,77
ORDINARIO	16.120.255,75	25.462.046,30	SAÚDE-GERAL	3.206.449,76	2.953.850,97
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	68.276,25	25.540,09	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>417.824,05</u>	<u>241.297,87</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>126.096,45</u>	<u>152.576,07</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	114.180,48	125.973,35
ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.992,50	0,00	DIVERSOS RECURSOS	303.643,57	115.324,52
DIVERSOS RECURSOS	104.175,64	132.638,42	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>14.875.110,37</u>	<u>15.675.370,16</u>
SAÚDE	11.928,31	19.937,65	ASSISTÊNCIA SOCIAL	696.169,29	742.868,25
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>14.559.168,36</u>	<u>14.320.274,38</u>	DIVERSOS RECURSOS	11.251.014,37	11.828.697,95
ASSISTÊNCIA SOCIAL	356.970,26	331.773,19	SAÚDE	2.927.926,71	3.103.803,96
DIVERSOS RECURSOS	10.956.267,65	11.389.409,86	<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>1.854.319,86</u>	<u>1.579.133,95</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	42.837,93	43.444,91	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	1.854.319,86	1.579.133,95
ENSINO FUNDAMENTAL-REMUN.APLIC.FINANC.	13.324,74	29.107,57	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	5.732.408,99	6.122.546,66
SAÚDE	3.189.767,78	2.526.538,85	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>5.732.408,99</u>	<u>6.122.546,66</u>
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>2.095.250,38</u>	<u>2.497.588,81</u>	REPASSE CONCEDIDO	5.732.408,99	6.122.546,66
RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	960.951,01	1.174.298,54	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.956.870,47	4.422.833,58
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS	554.452,00	603.764,69	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>471.311,12</u>	<u>1.801.045,00</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	579.847,37	719.525,58	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	384.037,74	909.585,81
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-2.806.489,32	-2.888.596,18	RP PROCESSADOS PAGOS	87.273,38	891.459,19
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	5.732.408,99	6.122.546,66	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.485.559,35</u>	<u>2.621.788,58</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>5.732.408,99</u>	<u>6.122.546,66</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	164.705,76	202.329,61
REPASSE RECEBIDO	5.732.408,99	6.122.546,66	INSS	1.140.137,00	796.048,90
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.499.310,52	4.184.139,17	ISS	3.538,96	5.815,55
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>863.912,71</u>	<u>1.744.122,85</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.006,76	13.919,84
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	1.682.060,59	PENSÃO ALIMENTÍCIA	640,00	13.908,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	863.912,71	62.062,26	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	34.902,84	30.696,89
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.635.397,81</u>	<u>2.440.016,32</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	912.962,79	957.729,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	219.972,72	186.506,35	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	38.145,25	32.720,83
INSS	1.166.611,96	730.348,32	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	177.519,99	568.619,85
ISS	10.894,83	10.423,50	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	8.462.208,91	9.523.282,13

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://ecccce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: a151e79e-eb22-454b-83c7-c95678be9656



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

Exercício de 2017

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	14.143,72	15.471,34	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.040,00	13.908,00	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>4.387.344,63</u>	<u>5.724.810,77</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	44.136,61	30.207,69	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>4.074.864,28</u>	<u>3.798.471,36</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	931.428,13	898.360,18	TOTAL	48.967.216,60	56.246.793,48
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	38.145,25	32.478,31			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	209.024,59	522.312,63			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	9.523.282,13	6.359.176,25			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>5.724.810,77</u>	<u>3.456.447,77</u>			
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>	<u>3.798.471,36</u>	<u>2.902.728,48</u>			
TOTAL	48.967.216,60	56.246.793,48			

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://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: a151e79e-eb22-454b-83c7-c95678be9656

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUCATI - 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. 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 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)		
(-) Despesa Orçamentária	-21.307.387,20	-25.965.537,14
(-) Transferências Financeiras Concedidas	-5.732.408,99	-6.122.546,66

¹ MASCAR, Z. 2016. p. 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
= Resultado Financeiro do Exercício	-2.319.471,85	2.252.648,53

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

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

JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
366.365.414-15