BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	**R$ 5.315.778.760,34**	**R$ 4.976.824.608,54**
ORDINÁRIA	**R$ 2.242.056.689,90**	**R$ 2.094.216.923,36**
VINCULADA	**R$ 3.073.722.070,44**	**R$ 2.882.607.685,18**
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R$ 838.568.387,19	R$ 787.539.624,90
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R$ 503.141.032,31	R$ 472.523.774,94
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R$ 448.724.183,13	R$ 443.828.361,96
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R$ 1.283.288.467,81	R$ 1.178.715.923,38
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	**R$ 5.368.114.079,79**	**R$ 4.877.738.132,06**
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 5.144.235.269,40	R$ 4.689.056.512,06
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R$ 52.243.220,95	R$ 50.083.628,70
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R$ 171.635.589,44	R$ 138.597.991,30
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	**R$ 8.245.690.057,36**	**R$ 7.821.458.419,28**
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R$ 38.537.260,19	R$ 432.752,48
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R$ 114.150.177,20	R$ 115.776.292,43
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R$ 884.476.544,86	R$ 987.476.252,63
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R$ 7.208.526.075,11	R$ 6.717.773.121,69
SALDO DO ANO ANTERIOR	**R$ 401.265.411,18**	**R$ 303.617.209,47**
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R$ 401.265.411,18	R$ 303.617.209,47
TOTAL GERAL	**R$ 19.330.848.308,67**	**R$ 17.979.638.369,35**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 18/03/2020 10:40:28

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://acesse.gov.br/appvalidar.seam Código do documento: 87506639-4917-8047-2edd-0982d18

BALANÇO FINANCEIRO

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	**R$ 5.337.440.699,42**	**R$ 4.858.890.488,48**
ORDINÁRIA	**R$ 2.343.721.436,09**	**R$ 2.219.248.499,29**
VINCULADA	**R$ 2.993.719.263,33**	**R$ 2.639.641.989,19**
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R$ 623.843.513,04	R$ 537.822.903,70
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R$ 673.407.231,37	R$ 644.910.353,50
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R$ 359.553.789,63	R$ 379.246.725,19
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R$ 1.336.914.729,29	R$ 1.077.662.006,80
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	**R$ 5.368.114.079,79**	**R$ 4.877.738.132,06**
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R$ 5.144.235.269,40	R$ 4.689.056.512,06
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R$ 52.243.220,95	R$ 50.083.628,70
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R$ 171.635.589,44	R$ 138.597.991,30
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	**R$ 8.290.443.035,76**	**R$ 7.841.744.337,63**
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R$ 350.576,31	R$ 4.949.884,57
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R$ 113.695.529,93	R$ 86.287.704,79
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R$ 878.214.852,33	R$ 966.398.088,76
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R$ 7.298.182.077,19	R$ 6.784.108.659,51
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	**R$ 334.850.493,70**	**R$ 401.265.411,18**
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R$ 334.850.493,70	R$ 401.265.411,18
TOTAL GERAL	**R$ 19.330.848.308,67**	**R$ 17.979.638.369,35**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 18/03/2020 10:41:52

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://pcrce.tce.go.gov.br/ppl/ui/DoSearch/Code/document/79236e-4155-a167-7062d982d18

PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO

Exercício: 2019

ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO ATUAL			
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
RECEITA ORDINÁRIA	**2.242.056.689,90**	**0,00**	**2.242.056.689,90**
RECEITA VINCULADA	**3.393.408.891,24**	**319.686.820,80**	**3.073.722.070,44**
Recursos Vinculados à Educação	838.568.387,19	0,00	838.568.387,19
Recursos Vinculados à Saúde	503.141.032,31	0,00	503.141.032,31
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	448.724.183,13	0,00	448.724.183,13
Outras Destinações de Recursos	1.602.975.288,61	319.686.820,80	1.283.288.467,81
TOTAL	**5.635.465.581,14**	**319.686.820,80**	**5.315.778.760,34**

EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
RECEITA ORDINÁRIA	**2.094.216.923,36**	**0,00**	**2.094.216.923,36**
RECEITA VINCULADA	**3.185.811.115,59**	**303.203.430,41**	**2.882.607.685,18**
Recursos Vinculados à Educação	787.539.624,90	0,00	787.539.624,90
Recursos Vinculados à Saúde	472.523.774,94	0,00	472.523.774,94
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	443.828.361,96	0,00	443.828.361,96
Outras Destinações de Recursos	1.481.919.353,79	303.203.430,41	1.178.715.923,38
TOTAL	**5.280.028.038,95**	**303.203.430,41**	**4.976.824.608,54**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 15/04/2020 11:44:40

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7799306-1355994-8067-2ed62d982d18

PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Financeiro (BF), de acordo com o artigo 103 da Lei n° 4.320/1964, demonstra "a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte". Foi elaborado em consonância com as **Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC 06,** publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em janeiro de 2020,enunciadasem complemento às **Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP**, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e ao **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 8ª. edição)**.

Dessa forma, o Balanço Financeiro do município de Recife, abrangendo os Poderes Executivo (toda administração pública, direta e indireta) e Legislativo (Câmara Municipal), é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira, demonstrando:

- Ingressos (receitas orçamentárias e recebimentos extraorçamentários);
- Dispêndios (despesasorçamentárias e pagamentos extraorçamentários);
- Saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Conforme as regras estabelecidas no MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O BF foi concebido utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercícioseguinte;
- Classe 3 (variações patrimoniais diminutivas) e para as transferências financeiras concedidas;
- Classe 4 (variações patrimoniais aumentativas) e para as transferências financeiras recebidas;
- Classe 5 (orçamento aprovado) para os restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n° 4.320/1964;e
- Classe 6 (execução do orçamento) para as informações de execução da receita e despesaorçamentária, bem como pagamento de restos a pagar.

Nota1: Receitas Ordinárias

Correspondemàs receitas arrecadadas apenas pela Administração Direta, com destaque para as **Receitas Tributárias** e as **Transferências Constitucionais e Legais**.Ressalta-se que o valor apresentado no Balanço Financeiro de **R$ 2.242.056.689,90**, está deduzido dos percentuais legais destinados à Educação e à Saúde,

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7c793d6e-1955-4916-8067-2ed62d982d18

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7c793d6e-1955-4916-8067-2ed62d982d18

como demonstrado abaixo:

Descrição	Percentual	Valor (Em RS)
Receita Ordinária arrecadada no ano de 2019	100%	3.583.766.109,40
Vinculada à Educação	25%	838.568.387,19
Vinculada à Saúde	15%	503.141.032,31
Receita Ordinária Líquida	60%	2.242.056.689,90

Nota II: Receitas Vinculadas

Expressasno valor de **R$ 3.073.722.070,44**,representam as receitas orçamentárias cuja a aplicação dos recursos já está definida em Lei. São elas:

a) Recursos Vinculados à Educação – apresentados no montante de **R$ 838.568.387,19**, destacados na Nota I;

b) Recursos Vinculados à Saúde – demonstrados na soma de **R$ 503.141.032,31**, evidenciados também na Nota I;

c) Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS – descritos no valor de **R$ 448.724.183,13**, correspondem às contribuições dos servidores vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social e às respectivas contribuiçõespatronais;

d) Outras Destinações de Recursos –expressas na importância de**R$ 1.283.288.467,81**,cujosos principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em RS)
Transferências do SUS	419.908.043,03
Transferências do FUNDEB	345.082.805,78
Operações de Crédito	192.969.265,10
Convênios e Acordos a Fundo Perdido	51.870.336,60
Recursos Próprios da Adm. Indireta	29.966.912,13
Excedente da Cessão Onerosa Pré-Sal	28.722.204,57
Transferências do FNDE	25.765.918,40
Recursos Próprios – Saúde Recife	24.264.324,88
Transferências do FNAS	16.606.985,32
Doações	10.826.832,61
Demais Recursos	137.304.839,39

Nota III: Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Representam as transferências intraorçamentárias recebidas e concedidas pelo ente público, evidenciadas no montante de **R$ 5.368.114.079,79,**conforme descritas abaixo:

a) Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária – representam os repasses financeiros recebidos

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7c793d6e-1955-4916-8067-2ed62d982d18

por todas as Unidades Gestoras da Administração Direta e Indireta, e o Poder Legislativo, transferidos através da Secretaria de Finanças;

b) Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária –demonstram os repasses financeiros concedidos através da Secretaria de Finanças para a execução das despesas do execício de 2019, bem como para pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Apresentam os seguintes valores:

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	R$ 5.144.235.269,40	**Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária**	R$ 5.144.235.269,40

c) Transferências Recebidas e Concedidas Independentes da Execução Orçamentária –exprimem as transferências recebidas e concedidas da mesma forma citada acima. A diferença está na natureza: independente da execução orçamentária. Estão retratadas nas somas abaixo:

Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	R$ 52.243.220,95	**Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária**	R$ 52.243.220,95

d) Transferências Recebidas e Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS –correspondem aos repasses recebidos pelo Fundo Financeiro – RECIFIN, do Regime Próprio de Previência Social, concedidos pelo Tesouro Municipal para cobertura do défict atuarial do exercício de 2019, nos montantes a seguir:

Transferências Recebidas para Aportes de Recursos Para RPPS	R$ 171.635.589,44	**Transferências Concedidas para Aportes de Recursos Para RPPS**	R$ 171.635.589,44

Nota IV: Recebimentos Extraorçamentários

Os ingressos extraorçamentários alcançaram o montante de **R$ 8.245.690.057,36**,distribuídos da seguinte forma:

a) Inscrição de Restos a Pagar Não Processado➔ R$ 38.537.260,19;

b) Inscrição de Restos a Pagar Processado ➔ R$ 114.150.177,20;

c) Dépositos Restituíveis e Valores Vinculados ➔ R$ 884.476.544,86;

d) Outros Recebimentos Extraorçamentários➔ representam as movimentações das liquidações e dos créditos no exercício, no valor de **R$ 7.208.526.075,11**, em contrapartida aos **Outros Pagamentos Extraorçamentário**, que evidenciam as baixas das liquidações e dos créditos, apresentadosnos **Dispêndios**na quantia de **R$ 7.298.182.077,19**.

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7c793d6e-1955-4916-8067-2ed62d982d18

Nota V: Despesas Ordinárias

Constituem as despesas executadas pela Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo com os recursos do tesouro municipal. Alcançaram a importância de **R$ 2.343.721.436,09**.

Nota VI: Despesas Vinculadas

Expressas no valor de **R$ 2.993.719.263,33**, são descritas a seguir:

a) Recursos Vinculados à Educação – apresentados no montante de **R$ 623.843.513,04**;

b) Recursos Vinculados à Saúde –demonstrados na soma de **R$ 673.407.231,37**;

c) Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS – descritos no valor de **R$ 359.553.789,63;**

d) Outras Destinações de Recursos –expressas na importância de**R$ 1.336.914.729,29**,cujosos principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em RS)
Transferências do SUS	448.467.267,69
Transferências do FUNDEB	344.384.058,59
Operações de Crédito	257.922.112,61
Convênios e Acordos a Fundo Perdido	60.308.401,69
Transferências do FNDE	31.542.244,83
Recursos Próprios da Adm. Indireta	27.190.458,66
Recursos Próprios – Saúde Recife	24.257.550,18
Transferências do FNAS	14.242.066,03
Doações	3.215.371,48
Demais Recursos	125.385.197,53

Nota VII: Pagamentos Extraorçamentários

Os dispêndios extraorçamentários alcançaram o montante de **R$ 8.290.443.035,76**,distribuídos da seguinte forma:

a) Pagamento de Restos a Pagar Não Processado➔ R$ 350.576,31;

b) Pagamento de Restos a Pagar Processado ➔ R$ 113.695.529,93;

c) Dépositos Restituíveis e Valores Vinculados ➔R$ 878.214.852,33;

d) Outros Pagamentos Extraorçamentários➔ R$ 7.298.182.077,19 (descritos na Nota IV).

PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019

Nota VIII: Saldo Ano Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte – Caixa e Equivalente de Caixa

A soma de **R$ 401.265.411,18** representa os recursos consolidados do município de Recife, incluído o Poder Legislativo, do **Exercício Anterior**, e o montante de **R$ 334.850.493,70**corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa para o **Exercício Seguinte**. A variação deles expressa o Resultado Financeiro do exercício de 2019, como segue:

Em R$

Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Seguinte	334.850.493,70
Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Anterior	401.265.411,18
Resultado Financeiro do Exercício	**(66.414.917,48)**

GERALDO JULIO DE MELLO FILHO
Prefeito

VIRGÍNIA GONÇALVES MARTINS
Gerente Geral de Contabilidade do Município
CRC 014005/O – PE

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7c793d6e-1955-4916-8067-2ed62d982d18