PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO

Exercício: 2021

BALANÇO FINANCEIRO

Em R$

INGRESSOS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)		**6.136.525.314,66**	**5.604.637.305,44**
Ordinária	**I**	**2.662.661.533,83**	**2.291.145.299,07**
Vinculada	**II**	**3.473.863.780,83**	**3.313.492.006,37**
Recursos Vinculados à Educação		987.947.910,52	801.807.581,42
Recursos Vinculados à Saúde		584.006.033,94	474.746.553,82
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		490.135.463,22	402.432.463,92
Recursos Vinculados à Assistência Social		9.706.405,62	
Outras Destinações de Recursos		1.402.067.967,53	1.634.505.407,21
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**III**	**5.836.103.948,12**	**5.499.871.370,84**
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		5.555.011.854,11	5.287.054.827,98
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		113.158.627,50	40.512.355,43
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		167.933.466,51	172.304.187,43
Recebimentos Extraorçamentários (III)	**IV**	**5.752.213.825,38**	**12.877.354.846,36**
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		215.281.626,89	7.670.237,59
Inscrição de Restos a Pagar Processados		72.740.150,79	177.918.221,14
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.164.881.373,03	859.846.668,71
Outros Recebimentos Extraorçamentários		4.299.310.674,67	11.831.919.718,92
Saldo do Exercício Anterior (IV)		**459.214.986,70**	**334.850.493,70**
Caixa e Equivalentes de Caixa		458.497.613,42	334.850.493,70
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		717.373,28	-
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		**18.184.058.074,86**	**24.316.714.016,34**

DISPÊNDIOS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VI)		**5.812.387.233,63**	**5.542.736.999,03**
Ordinária	**V**	**2.553.380.268,06**	**2.274.066.751,73**
Vinculada	**VI**	**3.259.006.965,57**	**3.268.670.247,30**
Recursos Destinados à Educação		651.608.507,73	567.198.988,53
Recursos Destinados à Saúde		910.109.020,22	736.939.324,63
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		381.428.056,55	376.296.923,69
Recursos Destinados à Assistência Social		10.518.568,86	-
Outras Destinações de Recursos		1.305.342.812,21	1.588.235.010,45
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		**5.836.103.948,12**	**5.499.871.370,84**
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		5.555.011.854,11	5.287.054.827,98
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		113.158.627,50	40.512.355,43
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		167.933.466,51	172.304.187,43
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	**VII**	**5.720.656.693,25**	**12.815.608.033,05**
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		5.494.454,04	418.810,42
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		136.009.643,00	111.342.607,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.170.231.158,87	858.749.103,98
Outros Pagamentos Extraorçamentários		4.408.921.437,34	11.845.097.511,16
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	**VIII**	**814.910.199,86**	**458.497.613,42**
Caixa e Equivalentes de Caixa		814.192.826,58	458.497.613,42
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		717.373,28	-
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		**18.184.058.074,86**	**24.316.714.016,34**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2021 - 16/03/2022

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO

Exercício: 2021

ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

Em R$

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)
Ordinária	**3.056.199.631,42**	**393.538.097,59**	**2.662.661.533,83**
Vinculada	**3.473.863.780,83**	**-**	**3.473.863.780,83**
Recursos Vinculados à Educação	987.947.910,52	-	987.947.910,52
Recursos Vinculados à Saúde	584.006.033,94	-	584.006.033,94
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	490.135.463,22	-	490.135.463,22
Recursos Vinculados à Assistência Social	9.706.405,62	-	9.706.405,62
Outras Destinações de Recursos	1.402.067.967,53	-	1.402.067.967,53
TOTAL	**6.530.063.412,25**	**393.538.097,59**	**6.136.525.314,66**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	**2.592.413.756,97**	**301.268.457,90**	**2.291.145.299,07**
Vinculada	**3.313.492.006,37**	**-**	**3.313.492.006,37**
Recursos Vinculados à Educação	801.807.581,42	-	801.807.581,42
Recursos Vinculados à Saúde	474.746.553,82	-	474.746.553,82
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	402.432.463,92	-	402.432.463,92
Recursos Vinculados à Assistência Social		-	-
Outras Destinações de Recursos	1.634.505.407,21	-	1.634.505.407,21
TOTAL	**5.905.905.763,34**	**301.268.457,90**	**5.604.637.305,44**

FONTE: SOFIN / Dezembro 2021 - 16/03/2022

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2021

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 dezembro de 2020, com 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 (despesas orçamentárias 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 despesa orçamentária, bem como pagamento de restos a pagar.

Nota I: Receitas Ordinárias

Correspondem às 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$ 2.662.661.533,83** (dois bilhões, seiscentos e sessenta e dois milhões, seiscentos e sessenta e

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

um mil, quinhentos e trinta e três reais e oitenta e três centavos), está deduzido dos percentuais legais destinados à Educação e à Saúde, bem como a dedução do FUNDEB, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	Valor (Em RS)
Receita Ordinária arrecadada no ano de 2021	4.628.153.575,88
Vinculada à Educação	987.947.910,52
Vinculada à Saúde	584.006.033,94
Dedução da Receita (Dedução do FUNDEB)	393.538.097,59
Receita Ordinária Líquida	**2.662.661.533,83**

Nota II: Receitas Vinculadas

Expressas no valor de **R$ 3.473.863.780,83** (três bilhões, quatrocentos e setenta e três milhões, oitocentos e sessenta e três mil, setecentos e oitenta reais e oitenta e três centavos), representam as receitas orçamentárias arrecadadas pela Administração Direta e Indireta, cuja a aplicação dos recursos já está definida em Lei. São elas:

a) **Recursos Vinculados à Educação** – apresentados no montante de **R$ 987.947.910,52**, destacados na Nota I;

b) **Recursos Vinculados à Saúde** – demonstrados na soma de **R$ 584.006.033,94**, evidenciados também na Nota I;

c) **Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS** – descritos no valor de **R$ 490.135.463,22**, correspondem às contribuições dos servidores vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social e às respectivas contribuições patronais;

d) **Recursos Vinculados à Assistência Social** – descritos no valor de **R$ 9.706.405,62**, correspondem aos recursos vinculados à Assistência Social;

e) **Outras Destinações de Recursos** – expressas na importância de**R$ 1.402.067.967,53**, cujos os principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em RS)
Recursos do SUS	601.361.648,83
Recursos do FUNDEB	465.002.918,60
Operações de Crédito	182.546.608,22
Convênios e Acordos a Fundo Perdido	48.552.475,07
Recursos Próprios da Adm. Indireta	27.460.907,21
Recursos Próprios – Saúde Recife	26.457.334,33
Recursos do FNDE	23.674.175,72
Incentivos Fiscais e Doações	21.363.830,30
Demais Recursos	5.648.069,25
Total	**1.402.067.967,53**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

Nota III: Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Representam as transferências intraorçamentárias recebidas e concedidas pelo ente público, evidenciadas no montante de **R$ 5.836.103.948,12** (cinco bilhões, oitocentos e trinta e seis milhões, cento e três mil**,** novecentos e quarenta e oito reais e doze centavos) conforme descritas abaixo:

a) **Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária** – representam os repasses financeiros recebidos 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 2021, bem como para pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Apresentam os seguintes valores:

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	R$ 5.555.011.854,11	**Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária**	R$ 5.555.011.854,11

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$ 113.158.627,50	**Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária**	R$ 113.158.627,50

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 2021, nos montantes a seguir:

Transferências Recebidas para Aportes de Recursos Para RPPS	R$ 167.933.466,51	**Transferências Concedidas para Aportes de Recursos Para RPPS**	R$ 167.933.466,51

Nota IV: Recebimentos Extraorçamentários

Os ingressos extraorçamentários alcançaram o montante de **R$ 5.752.145.694,17** (cinco bilhões, setecentos e cinquenta e dois milhões, cento e quarenta e cinco mil, seiscentos e noventa e quatro reais e dezessete centavos), distribuídos da seguinte forma:

a) Inscrição de Restos a Pagar Não Processados ➔ R$ 215.281.626,89;

b) Inscrição de Restos a Pagar Processados ➔ R$ 72.740.150,79;

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

c) Dépositos Restituíveis e Valores Vinculados ➔ R$ 1.164.881.373,03;

d) Outros Recebimentos Extraorçamentários ➔ no valor de R$ 4.299.242.543,46 (quatro bilhões, duzentos e noventa e nove milhões, duzentos e quarenta e dois mil, quinhentos e quarenta e três reais e quarenta e seis centavos) correspondem às movimentações de contas de natureza financeira, não especificadas nas demais linhas do balanço financeiro. Até o exercício de 2020 eram somadas também a este subgrupo as contas de movimentação da execução orçamentária do passivo (classe 2).

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$ 2.553.380.268,06** (dois bilhões, quinhentos e cinco e três milhões, trezentos e oitenta mil, duzentos e sessenta e oito reais e seis centavos).

Nota VI: Despesas Vinculadas

Expressas no valor de **R$ 3.259.006.965,57** (três bilhões, duzentos e cinquenta e nove milhões, seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), são descritas a seguir:

a) Recursos Vinculados à Educação – apresentados no montante de **R$ 651.608.507,73**;

b) Recursos Vinculados à Saúde – demonstrados na soma de **R$ 910.109.020,22**;

c) Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS – descritos no valor de **R$ 381.428.056,55;**

d) Recursos Vinculados à Assistência Social – descritos no valor de **R$ 10.518.568,86**, correspondem aos recursos vinculados à Assistência Social;

e) Outras Destinações de Recursos – expressas na importância de **R$ 1.305.342.812,21**,cujos os principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em RS)
Recursos do SUS	538.030.078,53
Recursos do FUNDEB	446.633.789,90
Operações de Crédito	166.799.024,37
Convênios e Acordos a Fundo Perdido	53.366.771,13
Recursos Próprios da Adm. Indireta	28.630.226,03
Recursos Próprios – Saúde Recife	26.267.283,26
Recursos do FNDE	21.820.328,95
Incentivos Fiscais e Doações	12.016.997,38
Demais Recursos	11.778.312,66
Total	**1.305.342.812,21**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc

Nota VII: Pagamentos Extraorçamentários

Os dispêndios extraorçamentários alcançaram o montante de **R$ 5.720.588.562,04** (cinco bilhões, setecentos e vinte milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, quinhentos e sessenta e dois reais e quatro centavos), distribuídos da seguinte forma:

a) Pagamento de Restos a Pagar Não Processado➔ R$ 5.494.454,04;
b) Pagamento de Restos a Pagar Processado ➔ R$ 136.009.643,00;
c) Dépositos Restituíveis e Valores Vinculados ➔R$ 1.170.231.158,87;
e) Outros Pagamentos Extraorçamentários ➔ R$ 4.408.853.306,13 (quatro bilhões, quatrocentos e oito milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, trezentos e seis reais e treze centavos), correspondem às movimentações de contas de natureza financeira, não especificadas nas demais linhas do balanço financeiro. Até o exercício de 2020 eram somadas também a este subgrupo as contas de movimentação da execução orçamentária do passivo (classe 2).

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

Representam os recursos consolidados do município do Recife, incluíndo o Poder Legislativo. A variação entre a soma do **Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte**, no montante de **R$ 814.192.826,58,** e o montante transferido do **Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício Anterior,** no montante de **R$ 458.497.613,42**, expressa o Resultado Financeiro do exercício de 2021, como segue:

Em R$

Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Seguinte	814.192.826,58
(–) Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Anterior	458.497.613,42
Resultado Financeiro do Exercício 2021	**355.695.213,16**

JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS
Prefeito

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

PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2021

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 632b2626-a05d-4b38-a0a5-de4c8e7f26bc