







### ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		SALDO
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
<b>RECEITA ORDINÁRIA</b>	<b>2.592.413.756,97</b>	<b>301.268.457,90</b>	<b>2.291.145.299,07</b>
<b>RECEITA VINCULADA</b>	<b>3.313.492.006,37</b>	<b>0,00</b>	<b>3.313.492.006,37</b>
Recursos Vinculados à Educação	801.807.581,42	0,00	801.807.581,42
Recursos Vinculados à Saúde	474.746.553,82	0,00	474.746.553,82
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	402.432.463,92	0,00	402.432.463,92
Outras Destinações de Recursos	1.634.505.407,21	0,00	1.634.505.407,21
<b>TOTAL</b>	<b>5.905.905.763,34</b>	<b>301.268.457,90</b>	<b>5.604.637.305,44</b>

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
<b>RECEITA ORDINÁRIA</b>	<b>2.242.056.689,90</b>	<b>0,00</b>	<b>2.242.056.689,90</b>
<b>RECEITA VINCULADA</b>	<b>3.393.408.891,24</b>	<b>319.686.820,80</b>	<b>3.073.722.070,44</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>5.635.465.581,14</b>	<b>319.686.820,80</b>	<b>5.315.778.760,34</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2020 - 09/03/2021 09:07:51



PREFEITURA DE RECIFE  
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 44436fa7-79b7-4487-a2b4-34198d2dc6de

## NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Financeiro (BF), de acordo com o artigo 103 da Lei nº 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 exercício seguinte;
- 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 nº 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\$ 2.291.145.299,07, está deduzido dos percentuais legais destinados à Educação e à Saúde,



PREFEITURA DE RECIFE  
Exercício de 2020



bem como a dedução do FUNDEB, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	Valor (Em R\$)
Receita Ordinária arrecadada no ano de 2020	3.868.967.892,21
Vinculada à Educação	801.807.581,42
Vinculada à Saúde	474.746.553,82
Dedução da Receita (Dedução do FUNDEB)	301.268.457,90
Receita Ordinária Líquida	2.291.145.299,07

Nota II: Receitas Vinculadas

Expressas no valor de R\$ 3.313.492.006,37, representam as receitas orçamentárias arrecadadas pela Administração Direta e Indireta, cuja a aplicação dos recursos já está definida em Lei. São elas:

- Recursos Vinculados à Educação – apresentados no montante de R\$ 801.807.581,42, destacados na Nota I;
- Recursos Vinculados à Saúde – demonstrados na soma de R\$ 474.746.553,82, evidenciados também na Nota I;
- Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS – descritos no valor de R\$ 402.432.463,92, correspondem às contribuições dos servidores vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social e às respectivas contribuições patronais;
- Outras Destinações de Recursos – expressas na importância de R\$ 1.634.505.407,21, cujos principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em R\$)
Recursos do SUS	601.489.827,35
Recursos do FUNDEB	344.862.250,17
Operações de Crédito	285.037.780,41
Apoio Financeiro aos Municípios – LEI 173/2020,ART.5º,II,B	125.846.698,24
Apoio Financeiro aos Municípios – LEI 14.041/2020	68.720.345,87
Convênios e Acordos a Fundo Perdido	49.555.375,24
Recursos Próprios da Adm. Indireta	33.590.330,74
Recursos Próprios – Saúde Recife	25.554.518,90
Apoio Financeiro aos Municípios – LEI 173/2020,ART.5º,I,B – SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.863.330,24
Recursos do FNDE	22.874.759,39
Recursos do FNAS	21.452.713,18
Apoio Financeiro – LEI 14.017/2020 – LEI ALDIR BLANC	10.861.096,98
DEMAIS RECURSOS	20.796.380,50



PREFEITURA DE RECIFE  
Exercício de 2020



Nota III: Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Representam as transferências intraorçamentárias recebidas e concedidas pelo ente público, evidenciadas no montante de R\$ 5.499.871.370,84, conforme descritas abaixo:

- 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;
- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária – demonstram os repasses financeiros concedidos através da Secretaria de Finanças para a execução das despesas do exercício de 2020, bem como para pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Apresentam os seguintes valores:

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	R\$ 5.287.054.827,98	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	R\$ 5.287.054.827,98
---	----------------------	--	----------------------

- 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\$ 40.512.355,43	Transferências Concedidas Independentes da Execução Orçamentária	R\$ 40.512.355,43
---	-------------------	--	-------------------

- Transferências Recebidas e Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS – correspondem aos repasses recebidos pelo Fundo Financeiro – RECFIN, do Regime Próprio de Previdência Social, concedidos pelo Tesouro Municipal para cobertura do déficit atuarial do exercício de 2020, nos montantes a seguir:

Transferências Recebidas para Aportes de Recursos Para RPPS	R\$ 172.304.187,43	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos Para RPPS	R\$ 172.304.187,43
---	--------------------	--	--------------------

Nota IV: Recebimentos Extraorçamentários

Os ingressos extraorçamentários alcançaram o montante de R\$ 12.877.354.846,36, distribuídos da seguinte forma:

- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados → R\$ 7.670.237,59;
- Inscrição de Restos a Pagar Processados → R\$ 177.918.221,14;
- Dépósitos Restituíveis e Valores Vinculados → R\$ 859.846.668,71;



PREFEITURA DE RECIFE  
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a4436fa7-79b7-4487-a2b4-34198d2dc4de

- d) Outros Recebimentos Extraorçamentários → representam as movimentações das liquidações e dos créditos no exercício, no valor de R\$ 11.831.919.718,92, em contrapartida aos Outros Pagamentos Extraorçamentário, que evidenciam as baixas das liquidações e dos créditos, apresentados nos Dispêndios na quantia de R\$ 11.845.097.511,16.

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\$ 2.274.066.751,73.

Nota VI: Despesas Vinculadas

Expressas no valor de R\$ 3.268.670.247,30, são descritas a seguir:

- a) Recursos Vinculados à Educação – apresentados no montante de R\$ 567.198.988,53;  
b) Recursos Vinculados à Saúde – demonstrados na soma de R\$ 736.939.324,63;  
c) Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS – descritos no valor de R\$ 376.296.923,69;  
d) Outras Destinações de Recursos – expressas na importância de R\$ 1.588.235.010,45, cujos os principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em R\$)
Recursos do SUS	565.458.660,79
Recursos do FUNDEB	347.981.804,32
Operações de Crédito	269.693.457,26
Apoio Financeiro aos Municípios – LEI 173/2020,ART.5º,II,B	125.846.698,24
Apoio Financeiro aos Municípios – LEI 14.041/2020	68.715.716,76
Convênios e Acordos a Fundo Perdido	41.356.284,12
Recursos Próprios da Adm. Indireta	25.639.115,48
Recursos Próprios – Saúde Recife	25.544.773,34
Apoio Financeiro aos Municípios – LEI 173/2020,ART.5º,I,B – SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.863.330,24
Recursos do FNDE	5.055.678,95
Recursos do FNAS	17.939.211,42
Apoio Financeiro – LEI 14.017/2020 – LEI ALDIR BLANC	2.787.000,00
DEMAIS RECURSOS	68.353.279,53



PREFEITURA DE RECIFE  
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a4436fa7-79b7-4487-a2b4-34198d2dc6de

Nota VII: Pagamentos Extraorçamentários

Os dispêndios extraorçamentários alcançaram o montante de R\$ 12.815.608.033,05, distribuídos da seguinte forma:

- a) Pagamento de Restos a Pagar Não Processado → R\$ 418.810,42;
- b) Pagamento de Restos a Pagar Processado → R\$ 111.342.607,49;
- c) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados → R\$ 858.749.103,98;
- d) Outros Pagamentos Extraorçamentários → R\$ 11.845.097.511,16 (descritos na Nota IV).

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

A soma de R\$ 334.850.493,70 representa os recursos consolidados do município de Recife, incluído o Poder Legislativo, do Exercício Anterior, e o montante de R\$ 458.497.613,42 corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte. A variação deles expressa o Resultado Financeiro do exercício de 2020, como segue:

	Em R\$
Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Seguinte	458.497.613,42
Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Anterior	334.850.493,70
Resultado Financeiro do Exercício	123.647.119,72

JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS  
Prefeito

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