

**BALANÇO FINANCEIRO**

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.976.824.608,54	R\$ 4.568.652.808,17
ORDINÁRIA	R\$ 2.094.216.923,36	R\$ 2.080.906.801,59
VINCULADA	R\$ 2.882.607.685,18	R\$ 2.487.746.006,58
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 787.539.624,90	R\$ 745.575.333,13
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 472.523.774,94	R\$ 447.345.199,88
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 443.828.361,96	R\$ 374.729.267,48
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 1.178.715.923,38	R\$ 920.096.206,09
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 4.877.738.132,06	R\$ 4.770.541.857,80
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.689.056.512,06	R\$ 4.384.282.708,48
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 50.083.628,70	R\$ 166.238.468,82
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 138.597.991,30	R\$ 220.020.680,50
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 7.821.458.419,28	R\$ 7.885.892.608,62
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 432.752,48	R\$ 5.133.139,49
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 115.776.292,48	R\$ 86.783.500,01
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 987.476.252,63	R\$ 783.963.867,93
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 6.717.773.121,69	R\$ 7.010.012.101,19
SALDO DO ANO ANTERIOR	R\$ 303.617.209,47	R\$ 267.089.688,93
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 303.617.209,47	R\$ 267.089.688,93
TOTAL GERAL	R\$ 17.979.638.369,35	R\$ 17.492.176.963,52

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 30/03/2019 14:03:47

**BALANÇO FINANCEIRO**

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.858.890.488,48	R\$ 4.359.406.348,04
ORDINÁRIA	R\$ 2.219.248.499,29	R\$ 2.142.292.691,45
VINCULADA	R\$ 2.639.641.989,19	R\$ 2.217.113.656,59
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 537.822.903,70	R\$ 502.532.553,22
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 644.910.353,50	R\$ 582.776.402,14
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 379.246.725,19	R\$ 234.367.902,68
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 1.077.662.006,80	R\$ 897.436.798,55
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 4.877.738.132,06	R\$ 4.770.541.857,80
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.689.056.512,06	R\$ 4.384.282.708,48
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 50.083.628,70	R\$ 166.238.468,82
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 138.597.991,30	R\$ 220.020.680,50
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	R\$ 7.841.744.337,63	R\$ 8.058.611.548,21
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 4.949.884,57	R\$ 3.921.463,00
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 86.287.704,79	R\$ 127.457.043,29
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 966.398.088,76	R\$ 809.308.076,72
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 6.784.108.659,51	R\$ 7.117.924.965,20
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	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\$ 17.979.638.369,35	R\$ 17.492.176.963,52

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 30/03/2019 14:04:16



ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO ATUAL			
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ORDINÁRIA	3.354.280.323,20	0,00	3.354.280.323,20
RECEITA VINCULADA	1.925.747.715,75	303.203.430,41	1.622.544.285,34
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00
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

EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ORDINÁRIA	2.394.490.195,35	295.160.765,15	2.099.329.430,20
RECEITA VINCULADA	2.469.216.797,79	0,00	2.469.216.797,79
Recursos Vinculados à Educação	745.575.333,13	0,00	745.575.333,13
Recursos Vinculados à Saúde	447.345.199,88	0,00	447.345.199,88
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	374.729.267,48	0,00	374.729.267,48
Outras Destinações de Recursos	901.566.997,29	0,00	901.566.997,29
TOTAL	4.863.706.993,14	295.160.765,15	4.568.546.227,99

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 01/04/2019 14:11:43

NOTA – BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da **IPC 06, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em 23/12/2014.**

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado 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 extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

Dentro do Grupo **Receita Orçamentária**, destacam-se:

- **NOTA 1 - RECEITA ORDINÁRIA** - corresponde as receitas arrecadadas apenas pela Administração Direta, com destaque para as Receitas Tributárias e Transferências Constitucionais e Legais recebidas, apresentada no Balanço Financeiro Visão Geral

do Município no montante de **R\$ 2.094.216.923,36** já contemplando a segregação dos percentuais legais destinados à Educação e Saúde.

- **NOTA 2 – RECEITA VINCULADA** – no montante de **R\$ 2.882.607.685,18** são as receitas orçamentárias cuja a aplicação dos recursos já estão definidos em Lei. São elas:

a) **RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO** – apresentada no montante de **R\$ 787.539.624,90** representa 25% da arrecadação dos Impostos do Município e transferências Constitucionais e Legais, as Receitas Ordinárias já destacadas na Nota 1.

b) **RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE** - apresentada no montante de **R\$ 472.523.774,94** representa 15% da arrecadação dos Impostos do Município e transferências Constitucionais e Legais, as Receitas Ordinárias já destacadas na Nota 1.

c) **RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS** – apresentada no montante de **R\$ 443.828.361,96** correspondem as Contribuições dos Servidores Vinculados ao RPPS e as Contribuições Patronais.

d) **OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS** no montante de **R\$ 1.178.715.923,38** destacamos os seguintes valores:

RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – FONTE 0244 – no valor de **R\$ 458.854.385,51**.

RECURSOS DO FUNDEB – FONTE 0113 - no valor de **R\$ 308.912.986,91**.

RECURSOS DO FNDE – FONTE 0104 e 0105 - no valor de **R\$ 29.547.316,34**.

RECURSOS DE CONVÊNIOS – FONTE 0102 e 0242 no valor de **R\$ 72.306.078,70**.

RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS- FONTES 0103, 0106 e 0109 - no valor de **R\$ 363.221.811,52**.

DEMAIS RECURSOS DE FONTES DIVERSAS - **R\$ 54.126.655,60**.

- **NOTA 3 – TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS** – apresentada no montante de **R\$ 4.877.738.132,06**, são as Transferências Intra Orçamentárias, excluídas na Demonstração das Variações Patrimoniais. Destacamos as seguintes:

a) **TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA** - apresentada no montante de **R\$ 4.689.056.512,06**, representa os Repasses

Financeiros recebidos por todas as Unidades Gestoras da Adm. Direta e Indireta e Poder Legislativo, transferidos através da Secretaria de Finanças.

b) **TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTE DE RECURSOS PARA RPPS** – apresentada no montante de **R\$ 138.597.991,30** representa os Recursos do Tesouro Municipal recebidos pelo Fundo RECIFIN, para cobertura do déficit orçamentário.

- **NOTA 4 – RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS** – apresenta o montante de **R\$ 7.821.458.419,28** desse montante precisamos destacar:

a) **INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO NO VALOR DE R\$ 432.752,48** – representa a totalidade da inscrição do Município.

b) **INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO NO VALOR DE R\$ 115.776.292,48** – representa a totalidade da inscrição no Município.

c) **DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS** – apresentado no montante de **R\$ 987.476.252,63** correspondem as retenções durante o exercício de 2018 relativos as consignações, retenções legais, contribuições previdenciárias, depósitos de terceiros.

d) **OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIO** – apresentado no montante de **R\$ 6.717.773.121,69** correspondendo às liquidações de despesas de pessoal, fornecedores, etc., no exercício de 2018, bem como, as movimentações de créditos a pagar.

- **NOTA 5 – SALDO ANO ANTERIOR - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA** – apresenta o montante de **R\$ 303.617.209,47** representa todas as fontes de recursos: do tesouro, convênios, operações de crédito, FNDE, FNAS, recursos do RPPS, recursos do SUS, recursos da Câmara Municipal etc.

Dentro do Grupo **Despesa Orçamentária**, destacam-se:

- **NOTA 6 – DESPESAS ORDINÁRIAS** – apresentada no montante de **R\$ 2.219.248.499,29**.

- **NOTA 7 – DESPESAS VINCULADAS** – apresentada no montante de **R\$ 2.639.641.989,19**, podemos destacar:

- a) **RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO** – apresentado no montante de R\$ **537.822.903,70** correspondem a FONTE 0112.
 - b) **RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE** – apresentado no montante de R\$ **644.910.353,50** são despesas realizadas através do Fundo Municipal de Saúde, inclusive as Despesas de Pessoal.
 - c) **RECURSOS VINCULADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL RPPS** – apresentado no montante de **R\$ 379.246.725,19** correspondem as despesas realizadas nas Unidades Gestoras: 61.01 – Autarquia Municipal, 61.02 – Fundo RECIPREV, 61.03 – Fundo RECIFIN.
 - d) **OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS** – apresentado no montante de R\$ 1.077.662.006,80 neste item podemos destacar como relevante:
 - 1 – FUNDEB – FONTE 0113 no valor de R\$ **306.132.999,38**.
 - 2 – Recursos do SUS – FONTE 0244 no valor de R\$ **419.374.809,07**.
- **NOTA 8 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS** – apresentada no montante de R\$ **4.877.738.132,06**, são as Transferências Intra Orçamentárias, excluídas na Demonstração das Variações Patrimoniais. Destacamos as seguintes:
 - a) **TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA** - são os repasses financeiros concedidos a todas Unidades Gestoras da Adm. Direta e Indireta e Poder Legislativo para as despesas do exercício de 2018 e também para pagamento dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, no montante de **R\$ 4.689.056.512,06**.
 - b) **TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS** – são os repasses de recursos para Cobertura de Insuficiência Financeira do Fundo RECIFEIN – RPPS no montante de **R\$ 138.597.991,30** sendo a contrapartida de mesmo valor na Unidade Gestora 61.03 - RECIFIN apresentado nos Ingressos - Transferências Recebidas PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS.
 - **NOTA 9 – PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS** – apresentado no montante de R\$ **7.841.744.337,63**, podemos destacar:
 - a) **PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO – NO VALOR DE R\$ 4.949.884,57** representando a totalidade do Município.

- b) **PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGA PROCESSADO – NO VALOR DE R\$ 86.287.704,79** representando a totalidade do Município.
 - c) **DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS –** apresentando um montante de R\$ 966.398.088,76 correspondem aos pagamentos durante o exercício de 2018 relativos as consignações, retenções legais, contribuições previdenciárias, depósitos de terceiros.
 - d) **OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIO –** apresentado no montante de R\$ 6.784.108.659,51 correspondendo aos pagamentos de despesas de pessoal, fornecedores, etc., no exercício de 2018, bem como, as movimentações de créditos a pagar.
-
- **NOTA 10 – SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE – CAIXA E EQUIVANTE DE CAIXA – R\$ 401.265.411.18** representa todas as fontes de recursos: do tesouro, convênios, operações de crédito, FNDE, FNAS, recursos do RPPS, recursos do SUS, recursos da Câmara Municipaletc.

 - **NOTA 11 - DIFERENÇA NA APRESENTAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS BALANÇO FINANCEIRO # BALANÇO ORÇAMENTÁRIO** - No Balanço Financeiro não é efetuada a exclusão entre transferências intra orçamentárias, porque pode ocorrer de uma Unidade Gestora efetuar uma despesa em um exercício, e só será receita em outra Unidade Gestora em outro exercício. Já o Balanço Orçamentário é apresentado com a exclusão das receitas e despesas intra orçamentária, por esse motivo não podemos fazer o comparativo entre os dois Balanços.

Geraldo Julio Melo Filho
Prefeito

Maria Gleide Gomes Buonafina
Gerente Geral de Contabilidade do Município
CRC 1825/TC-PE