



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL

Exercício 2019

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Assinado em: 18/03/2020 10:40:28
Acesse em: https://www.recife.pe.gov.br/

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\$ 787.539.624,80
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 503.141.032,31	R\$ 472.523.774,54
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 448.724.183,13	R\$ 443.828.361,91
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 1.283.288.467,81	R\$ 1.178.715.923,88
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 5.368.114.079,79	R\$ 4.877.738.132,66
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 5.144.235.269,40	R\$ 4.689.056.512,89
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\$ 138.597.991,07
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 8.245.690.057,36	R\$ 7.821.458.419,38
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\$ 115.776.292,48
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 884.476.544,86	R\$ 987.476.252,93
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 7.208.526.075,11	R\$ 6.717.773.121,89
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



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exercício: 2019

Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://brasil.scribd.com/doc/46067760/2019-06-30-15-55-11-0607-1624982d18**BALANÇO FINANCEIRO**

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 5.337.440.699,42	R\$ 4.858.890.488,18
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\$ 379.246.725,41
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\$ 4.877.738.132,66
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 5.144.235.269,40	R\$ 4.689.056.512,26
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\$ 138.597.991,70
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\$ 966.398.088,58
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 7.298.182.077,19	R\$ 6.784.108.659,77
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\$ 17.979.638.369,25

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



ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		SALDO
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
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

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
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



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



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

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 janeiro de 2020, enunciadas em 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 (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.

Notal: 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\$ 2.242.056.689,90**, está deduzido dos percentuais legais destinados à Educação e à Saúde,



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



como demonstrado abaixo:

Descrição	Percentual	Valor (Em R\$)
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

Expressas no valor de **R\$ 3.073.722.070,44**, representam as receitas orçamentárias cuja a aplicação dos recursos já está definida em Lei. São elas:

- Recursos Vinculados à Educação – apresentados no montante de **R\$ 838.568.387,19**, destacados na Nota I;
- Recursos Vinculados à Saúde – demonstrados na soma de **R\$ 503.141.032,31**, evidenciados também na Nota I;
- 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 contribuições patronais;
- Outras Destinações de Recursos – expressas na importância de **R\$ 1.283.288.467,81**, cujos principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em R\$)
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:

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



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/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 exercício 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 Previdência Social, concedidos pelo Tesouro Municipal para cobertura do déficit 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) Depósitos 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, apresentados nos **Dispêndios** na quantia de **R\$ 7.298.182.077,19**.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: GERALDO JULIO DE MELLO FILHO, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://stc.e-tec.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**, cujos principais valores destacam-se a seguir:

Descrição	Valor (Em R\$)
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) Depósitos 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



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

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