



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL

Exe

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FÉLIX GOMES BRONARINA GERARDO JUNIOR DE MELLO FILHO
Acesse em: https://pcc.receita.gov.br/ppa/validar_documento.html

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	NOTA EXPLICATIVA	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
		ATUAL	ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		R\$ 4.568.652.808,17	R\$ 4.257.454.191,52
ORDINÁRIA	01	R\$ 2.080.906.801,58	R\$ 1.816.737.078,44
VINCULADA	02	R\$ 2.487.746.006,59	R\$ 2.440.717.113,08
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		R\$ 745.575.333,13	R\$ 732.242.730,09
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		R\$ 447.345.199,88	R\$ 439.345.638,99
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		R\$ 374.729.267,48	R\$ 297.894.966,09
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS		R\$ 920.096.206,09	R\$ 971.233.777,11
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		R\$ 4.770.541.857,80	R\$ 3.484.296.626,44
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	03	R\$ 4.384.282.708,48	R\$ 3.176.433.441,44
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA		R\$ 166.238.468,82	R\$ 34.250.001,02
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	04	R\$ 220.020.680,50	R\$ 273.613.183,98
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		R\$ 7.885.892.608,02	R\$ 7.174.303.161,45
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO		R\$ 5.133.139,49	R\$ 6.890.770,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO		R\$ 86.783.500,01	R\$ 130.383.900,45
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	05	R\$ 783.963.867,33	R\$ 819.460.792,70
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	06	R\$ 7.010.012.101,19	R\$ 6.217.567.697,34
SALDO DO ANO ANTERIOR		R\$ 267.089.688,93	R\$ 305.787.374,07
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		R\$ 267.089.688,93	R\$ 305.787.374,07
TOTAL GERAL		R\$ 17.492.176.962,92	R\$ 15.221.841.353,18

FONTE: SOFIN / Dezembro 2017 - 26/03/2018 09:04:46



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exe

BALANÇO FINANCEIRO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BRONHARINA GERARDO FERREIRO DE MELLO FERREIRO
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validar_documento.asp?secao=1&documento=1544045112443ba8-52451a24ca8

DISPÊNDIO		EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
	NOTA EXPLICATIVA	ATUAL	ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		R\$ 4.359.406.348,04	R\$ 4.099.421.978,24
ORDINÁRIA		R\$ 2.142.292.691,45	R\$ 2.054.730.002,93
VINCULADA		R\$ 2.217.113.656,59	R\$ 2.044.691.975,31
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	07	R\$ 502.532.553,22	R\$ 481.846.896,44
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	08	R\$ 582.776.402,14	R\$ 505.171.304,55
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	09	R\$ 234.367.902,68	R\$ 134.087.639,74
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	10	R\$ 897.436.798,55	R\$ 923.586.134,28
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		R\$ 4.770.541.857,80	R\$ 3.484.296.626,44
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	11	R\$ 4.384.282.708,48	R\$ 3.176.433.441,24
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA		R\$ 166.238.468,82	R\$ 34.250.001,22
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	12	R\$ 220.020.680,50	R\$ 273.613.183,28
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		R\$ 8.058.611.545,12	R\$ 7.371.033.059,87
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO		R\$ 3.921.463,00	R\$ 47.969.020,35
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO		R\$ 127.457.043,29	R\$ 156.925.746,15
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	13	R\$ 809.308.073,63	R\$ 831.802.130,20
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	14	R\$ 7.117.924.965,20	R\$ 6.334.336.163,17
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE		R\$ 303.617.211,96	R\$ 267.089.688,93
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	15	R\$ 303.617.211,96	R\$ 267.089.688,93
TOTAL		R\$ 17.492.176.962,92	R\$ 15.221.841.353,18

FONTE: SOFIN / Dezembro 2017 - 26/03/2018 09:05:00



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exe

BALANÇO FINANCEIRO



PREFEITURA DO RECIFE VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO ATUAL

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ORDINÁRIA	2.376.067.566,73	295.160.765,15	2.080.906.801,58
RECEITA VINCULADA	2.487.746.006,59	0,00	2.487.746.006,59
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	920.096.206,09	0,00	920.096.206,09
TOTAL	4.863.813.573,32	295.160.765,15	4.568.652.808,17

EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ORDINÁRIA	2.118.060.202,77	301.323.124,53	1.816.737.078,24
RECEITA VINCULADA	2.440.717.113,28	0,00	2.440.717.113,28
Recursos Vinculados à Educação	732.242.730,49	0,00	732.242.730,49
Recursos Vinculados à Saúde	439.345.638,29	0,00	439.345.638,29
Recursos Vinculados à Previdência Social-RPPS	297.894.966,89	0,00	297.894.966,89
Outras Destinações de Recursos	971.233.777,61	0,00	971.233.777,61
TOTAL	4.558.777.316,05	301.323.124,53	4.257.454.191,52

FONTE: SOFIN / Dezembro 2017 - 27/03/2018 11:47:59

05 - BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, 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 Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), 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.

Ressaltamos que o Balanço Financeiro do Município do Recife não efetua as exclusões das Receitas e Despesas Intraorçamentárias pelo fato de seus valores não serem equivalentes, vez que

**BALANÇO FINANCEIRO**

despesas intraorçamentárias de um exercício efetuados por determinado órgão, só serão receitas intraorçamentárias de outro órgão no exercício seguinte.

Então, não há porque comparar os valores apresentados no Balanço Financeiro com aqueles do Balanço Orçamentário, vez que este último apresenta as receitas e despesas orçamentárias com as exclusões dos valores intraorçamentários.

O 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 extraorçamentários, 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 – Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

BALANÇO FINANCEIRO**INGRESSOS****Nota 01 - Receita Orçamentária - Ordinárias – Valor de R\$ 2.080.906.801,58**

As Receitas Orçamentárias Ordinárias são apresentadas já com a segregação daquelas destinadas para as áreas de Saúde e Educação.

No exercício de 2017, houve um incremento desta receita de 14,54% em relação a arrecadação do exercício de 2016.

Nota 02 – Receitas Orçamentárias Vinculadas - Valor de R\$ 2.487.746.006,59

- As **Receitas Vinculadas** que compreendem as receitas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, estão segregadas conforme detalhamento abaixo:
 - a) Recursos Vinculados à Educação no valor de **R\$ 745.575.333,13**. Este valor corresponde aos 25% das receitas dos impostos do Município e de Transferências Constitucionais e Legais, que foram destacadas das receitas ordinárias.

**BALANÇO FINANCEIRO**

- b) Recursos Vinculados à Saúde, no valor de R\$ **447.345.199,88**, corresponde a 15% das receitas de impostos do Município e de Transferências Constitucionais e Legais, que também foram destacadas das receitas ordinárias.
- c) Receitas Vinculadas à Previdência Social – RPPS, no valor de R\$ **374.729.267,48** correspondem as contribuições dos servidores vinculados ao RPPS e as Contribuições Patronais;
- d) Outras Destinações de Recursos, no valor de R\$ **920.096.206,09**, neste grupo, destacam-se as Receitas do Sistema Único de Saúde – SUS, Fonte 244, no montante de R\$ **406.188.939,67**, as transferências do FUNDEB, fonte 113, no valor de R\$ **292.663.113,89**, e as receitas de operação de crédito, fontes 103, 106 e 109, no montante de R\$ **68.741.597,52**.

Nota 03 - Transferências Recebidas para Execução Orçamentária - no valor de R\$ 4.384.282.708,48, que corresponde aos repasses financeiros recebidos por todos os órgãos da Administração Direta e Indireta, transferidos através da Secretaria de Finanças, que centraliza a arrecadação do Município.

Nota 04 - Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS – valor de R\$ 220.020.680,50 – Representa os recursos do tesouro municipal recebidos pelo Fundo RECIFIN, para cobertura de deficit orçamentário.

Nota 05 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, no valor de R\$ **783.963.867,33**, correspondem às retenções durante o exercício, relativas às consignações (bancárias, planos de saúde, planos de seguros, de associações, contribuições previdenciárias - RECIFIN, RECIPREV E INSS, etc), além de outras retenções legais, e ainda, aos depósitos de terceiros.

Nota 06 - Outros Recebimentos Extraorçamentários - R\$ 7.010.012.101,19 apropriações e liquidações de despesas de pessoal; com fornecedores; juros e encargos da dívida, etc., no exercício de 2017, às movimentações de créditos a receber e aos Investimentos Financeiros do RPPS.

BALANÇO FINANCEIRO**DISPÊNDIOS**

Nota 07 – Recursos Vinculados à Educação – Valor de R\$ 502.532.553,22.

Corresponde apenas as despesas na área de educação na fonte 112. O restante da despesa está

**BALANÇO FINANCEIRO**

registrada na fonte 113 (Outras Destinações de Recursos) que mais adiante grifaremos.

Nota 08 – Recursos Vinculados à Saúde – valor de R\$ 582.776.402,14

Corresponde as despesas efetuadas na área de saúde, através do Fundo Municipal de Saúde, inclusive despesas com pessoal.

Nota 09 - Recursos Vinculados ao RPPS–Regime Próprio de Previdência Social.**Valor de R\$ 234.367.902,68**

Tais despesas foram realizadas pelos seguintes órgãos

Descrição do órgão	Valores
61.01 – Autarquia Previdenciária	5.281.404,58
61.02 – Fundo RECIPREV	75.195.098,42
61.03 – Fundo RECIFIN	153.891.399,68
Total	234.367.902,68

Nota 10 - Outras Destinações de Recursos no valor de R\$ 897.436.798,55

Destacamos as receitas com valores mais relevantes.

- a) Fonte 113 – FUNDEB R\$ 296.601.139,45
- b) Fonte 244 – Recursos SUS R\$ 394.537.569,88

O restante das despesas estão em diversas fontes, tais como, FNDE, FNAS, Convênios, operações de crédito, etc.

Nota 11 - Transferências Financeiras Concedidas – valor de R\$ 4.384.282.708,48 .

As Transferências Concedidas para Execução Orçamentária, no valor de **R\$ 4.384.282.708,48**, correspondem aos valores repassados pela Secretaria de Finanças para os órgãos da administração direta, indireta e poder legislativo para fins de execução orçamentária e atendimento a dispositivo legal.

**Nota 12 – Transferências concedidas para aportes de recursos ao RPPS
valor de R\$ 220.020.680,50.**

Corresponde ao valor do repasse financeiro para o Fundo RECIFIN para cobertura de deficit orçamentário conforme previsto em dispositivo legal que criou o Regime Próprio de Previdência Social..

Nota 13 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, no valor de R\$ 809.308.073,63



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exe

BALANÇO FINANCEIRO

Este grupo evidencia os valores pagos durante o exercício referente às consignações (bancárias, planos de seguros, planos de saúde, associações, etc), recolhimentos de contribuições previdenciárias e outras retenções legais, e ainda, à devolução de depósitos de terceiros.

Nota 14 - Outros pagamentos extraorçamentários, no valor de R\$ 7.117.924.965,20

Representa os pagamentos de empenhos liquidados no exercício, relativos às de despesas de pessoal, fornecedores, encargos e juros da dívida, etc., às movimentações a débito dos créditos a receber e a movimentação dos Investimentos Financeiros do RPPS.

Nota 15 – Saldo para o exercício seguinte

Caixa e equivalência de caixa - Valor de R\$ 303.617.211,96

Corresponde aos valores relativos a todas as fontes de recursos, quais sejam: recursos do tesouro municipal, convênios, operações de crédito, FNDE, FNAS, Recursos do RPPS, Recursos do SUS, recursos da Câmara Municipal, etc.

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

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