



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2019

Resolução TC nº 67/2019 Anexo VI – Item 3

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço orçamentário (BO), de acordo com o artigo 102 da lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da IPC 07, publicada pela STN em e seguindo o modelo instituído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 5ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e grupo de origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categorias econômica e grupo de natureza da despesa discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício as despesas empenhadas, as despesas liquidadas pagas e saldo da dotação.

Houve o detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias, apresentado em notas explicativas integrante da própria demonstração.

O Balanço orçamentário é elaborado utilizado-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário composto por:

Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente a classificação por natureza.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução.

Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

Quadro da execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Os quadros abaixo refletem as seguintes posições em 31/12/2019:



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
6101 – AUTARQUIA MUNICIPAL DO RECIFE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO



Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: db77cedd6-6b98-4029-9222-826c84c900ae

NOTAS EXPLICATIVAS - ITEM 03

EXERCÍCIO 2019

1- No balanço Orçamentário constam as seguintes receita e despesas intra-orçamentárias.

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO DA PREVISÃO
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 6.000.000,00	R\$ 7.740.000,00	R\$ 7.738.628,54	R\$(1.371,46)
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO				
RECEITAS DE SERVIÇO	R\$ 6.000.000,00	R\$ 7.740.000,00	R\$ 7.738.628,54	R\$(1.371,46)
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

2- Cálculo do Déficit/Superavit Orçamentário

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO DA PREVISÃO
TOTAL RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 30.670.000,00	R\$ 32.410.000,00	R\$ 32.051.917,58	R\$ (358.082,42)
(-) RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS				
(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB				
(=) RECEITA ORÇAMENTÁRIA LÍQUIDA	R\$ 30.670.000,00	R\$ 32.410.000,00	R\$ 32.051.917,58	R\$(358.082,42)
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL DE DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 30.670.000,00	R\$ 32.410.000,00	R\$ 74.133.533,16	R\$(41.723.533,16)
(-) DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS				
(-) DESPESA DA FONTE SUPERÁVIT FINANCEIRO				
(=) DESPESA ORÇAMENTÁRIA LÍQUIDA	R\$ 30.670.000,00	R\$ 32.410.000,00	R\$ 32.051.917,58	R\$(358.082,42)
DÉFICIT / SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO			R\$ (42.081.615,58)	R\$(42.081.615,58)

OBSERVAÇÃO:

Houve um repasse financeiro com a finalidade de equilibrar a execução orçamentária de R\$ 41.835.910,92.

O Déficit orçamentário da nota excede o valor do BO no valor de R\$ 974.149,42, referente a um superavit financeiro de anos anteriores



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 2

6101 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES	30.670.000,00	32.410.000,00	32.051.917,58	(358.082,42)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	170.000,00	170.000,00	117.537,83	(52.462,17)
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	30.500.000,00	32.240.000,00	31.931.401,24	(308.598,76)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	2.978,51	2.978,51
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS	30.670.000,00	32.410.000,00	32.051.917,58	(358.082,42)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS	0,00	0,00	0,00	0,00
MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT			41.107.466,16	41.107.466,16
TOTAL	30.670.000,00	32.410.000,00	73.159.383,74	40.749.383,74
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	974.282,84	974.149,42	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUPERAVIT FINANCEIRO	0,00	974.282,84	974.149,42	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 19/03/2020 10:59:15

rev:12572

Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: db77cedd6-6b98-4029-9222-82cc84c900ae



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 2

6101 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES	68.470.000,00	75.023.123,68	73.975.027,55	73.975.027,55	73.921.315,29	1.048.099,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.796.000,00	4.067.447,33	3.685.042,11	3.685.042,11	3.685.042,11	382.405,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	64.674.000,00	70.955.676,35	70.289.985,44	70.289.985,44	70.236.273,18	665.691,91
DESPESAS DE CAPITAL	200.000,00	198.159,16	158.505,61	158.505,61	153.145,61	39.653,55
INVESTIMENTOS	200.000,00	198.159,16	158.505,61	158.505,61	153.145,61	39.653,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	68.670.000,00	75.221.282,84	74.133.533,16	74.133.533,16	74.074.460,90	1.087.749,66
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	68.670.000,00	75.221.282,84	74.133.533,16	74.133.533,16	74.074.460,90	1.087.749,66
SUPERÁVIT						
TOTAL	68.670.000,00	75.221.282,84	74.133.533,16	74.133.533,16	74.074.460,90	1.087.749,66

RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	------	------	------	------	------	------

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 19/03/2020 10:59:34

rev:12572



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
 Acesso em: https://stc.e.gov.br/portal/portalDoc.aspx?Codigo=48770dc5b9e4091922cc84c90ae



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 2

6101 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO A PAGAR (f)=(a+b-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: SOFIN / Dezembro 2019 - 19/03/2020 11:00:39

rev:12562



Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
 Acesso em: https://stc.rrce.rn.gov.br/signatura/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:db77cdd6-6b98-4029-9222-82cc84c900ae



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 2

6101 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS



Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
Aceite em: https://sice.recife.pe.br/sic/auda/Documento: db77cdd6-6b98-4029-9222-82cc84c900ae

	INSCRITOS				SALDO A PAGAR (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	
DESPESAS CORRENTES	0,00	3.490,16	3.490,16	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	3.490,16	3.490,16	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.490,16	3.490,16	0,00	0,00

FONTE: SOFIN / DEZEMBRO 2019 - 19/03/2020 11:00:49

rev:12522