

**BALANÇO FINANCEIRO**

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ORDINÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VINCULADA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 180.852.890,50	R\$ 156.592.484,82
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 180.852.890,50	R\$ 156.592.484,82
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 47.137.144,89	R\$ 32.391.174,69
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 283.329,40	R\$ 302.999,26
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 2.173.892,80	R\$ 108.100,04
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 34.313.122,11	R\$ 27.381.600,06
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 10.366.800,58	R\$ 4.598.475,33
SALDO DO ANO ANTERIOR	R\$ 23.453.223,67	R\$ 43.418.387,39
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 23.453.223,67	R\$ 43.418.387,39
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 251.443.259,06	R\$ 232.402.046,90

FONTE: SOFIN / Dezembro 2022 - 21/03/2023 08:57:41

**BALANÇO FINANCEIRO**

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 180.817.069,78	R\$ 156.498.484,50
ORDINÁRIA	R\$ 180.817.069,78	R\$ 156.498.484,50
VINCULADA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	R\$ 48.774.062,92	R\$ 52.450.338,73
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 246.969,56	R\$ 101.817,59
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 106.337,94	R\$ 158.321,56
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 33.658.782,66	R\$ 27.303.785,86
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 14.761.972,76	R\$ 24.886.413,72
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 21.852.126,36	R\$ 23.453.223,67
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 21.852.126,36	R\$ 23.453.223,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 251.443.259,06	R\$ 232.402.046,90

FONTE: SOFIN / Dezembro 2022 - 21/03/2023 08:57:49

**ANEXO BALANÇO FINANCEIRO**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ORDINÁRIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA VINCULADA	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ORDINÁRIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA VINCULADA	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

FONTE: SOFIN / Dezembro 2022 - 21/03/2023 08:55:40



CÂMARA MUNICIPAL DO
RECIFE
CASA DE JOSÉ MARIANO

DIRETORIA DE FINANÇAS
Divisão de Contabilidade

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

O Balanço Orçamentário (BO), de acordo com o art. 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 Secretaria do Tesouro Nacional – STN em 19/06/2015 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e 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 categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-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 é 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 à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.
- O Poder Legislativo Municipal, possui uma única fonte de recursos, o repasse financeiro do Poder Executivo Municipal, na forma de Duodécimo, conforme previsto no Inciso IV do Artigo 29-A da Constituição Federal.

- O valor total da Despesa Empenhada para o Exercício foi de **R\$ 180.817.069,78**, representando aproximadamente **90,36 %** dos Recursos do Limite Constitucional – Repasse Recebido.
- O valor total do Repasse Recebido foi de **R\$ 200.102.890,50**. Porém, a Dotação Atualizada para o Exercício apresenta o valor de **R\$ 193.102.890,50**, pois foi devolvido aos cofres do Poder Executivo e, conseqüentemente, realizada a anulação de Dotação Orçamentária, o valor de **R\$ 7.000.000,00**.
- 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 Não Processados inscritos que foram pagos durante o Exercício totalizaram **R\$ 302.999,26**, o total dos Restos a Pagar Não Processados cancelados totalizaram **R\$ 56.029,70**, não ficando, portanto, saldo a pagar para o exercício seguinte.
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de processados foram totalmente pagos durante o Exercício e totalizaram o valor de **R\$ 108.100,04**, o total dos Restos a Pagar Processados cancelados totalizaram **R\$ 1.762,10**, não ficando saldo a pagar para o exercício seguinte.

ROMERO JATOBÁ CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade

CRC 021270/O-8 – PE

