

**BALANÇO FINANCEIRO**

<b>INGRESSOS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>ORDINÁRIA</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>VINCULADA</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
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
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>R\$ 180.852.890,50</b>	<b>R\$ 156.592.484,82</b>
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
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>R\$ 47.137.144,89</b>	<b>R\$ 32.391.174,69</b>
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
<b>SALDO DO ANO ANTERIOR</b>	<b>R\$ 23.453.223,67</b>	<b>R\$ 43.418.387,39</b>
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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 251.443.259,06</b>	<b>R\$ 232.402.046,90</b>

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

**BALANÇO FINANCEIRO**

<b>DISPÊNDIOS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 180.817.069,78</b>	<b>R\$ 156.498.484,50</b>
<b>ORDINÁRIA</b>	<b>R\$ 180.817.069,78</b>	<b>R\$ 156.498.484,50</b>
<b>VINCULADA</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
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
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
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
<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>R\$ 48.774.062,92</b>	<b>R\$ 52.450.338,73</b>
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
<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>R\$ 21.852.126,36</b>	<b>R\$ 23.453.223,67</b>
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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 251.443.259,06</b>	<b>R\$ 232.402.046,90</b>

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

**ANEXO BALANÇO FINANCEIRO**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
<b>RECEITA ORDINÁRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA VINCULADA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA	DEDUÇÕES DA RECEITA	SALDO
	ORÇAMENTÁRIA	ORÇAMENTÁRIA	
<b>RECEITA ORDINÁRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA VINCULADA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

