

**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 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\$ 204.632.618,45	R\$ 180.852.890,50
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 204.632.618,45	R\$ 180.852.890,50
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\$ 44.851.143,35	R\$ 47.137.144,89
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 642.940,85	R\$ 283.329,40
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 200.049,79	R\$ 2.173.892,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 36.406.886,90	R\$ 34.313.122,11
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 7.601.265,81	R\$ 10.366.800,58
SALDO DO ANO ANTERIOR	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\$ 271.335.888,16	R\$ 251.443.259,06

**BALANÇO FINANCEIRO**

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 204.596.948,02	R\$ 180.817.069,78
ORDINÁRIA	R\$ 204.596.948,02	R\$ 180.817.069,78
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\$ 42.911.846,81	R\$ 48.774.062,92
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 147.343,59	R\$ 246.969,56
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 2.173.892,80	R\$ 106.337,94
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 37.119.345,45	R\$ 33.658.782,66
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 3.471.264,97	R\$ 14.761.972,76
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 23.827.093,33	R\$ 21.852.126,36
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 23.827.093,33	R\$ 21.852.126,36
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 271.335.888,16	R\$ 251.443.259,06

**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



CÂMARA MUNICIPAL DO
RECIFE
CASA DE JOSÉ MARIANO

DIRETORIA DE FINANÇAS
Divisão de Contabilidade

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO 2023

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 (Despesas Orçamentárias 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.

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, 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.

As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções.

Nos Ingressos, destacamos:

- As Transferências Financeiras Recebidas no valor de **R\$ 204.632.618,45 (Duzentos e quatro milhões seiscentos e trinta e dois mil seiscentos e dezoito reais e quarenta e cinco centavos)**, correspondem ao valor total de Repasse Recebido que foi de **R\$ 225.441.154,07 (Duzentos e vinte e cinco milhões quatrocentos e quarenta e um mil cento e cinquenta e quatro reais e sete centavos)** menos o valor total que foi devolvido aos cofres do Poder Executivo durante o Exercício, no valor de **R\$ 20.808.535,62 (Vinte milhões oitocentos e oito mil quinhentos e trinta e cinco reais e sessenta e dois centavos)**, são a única fonte de recursos do Poder Legislativo Municipal, e corresponde ao valor total do repasse do Duodécimo – Recursos Não Vinculados de Impostos feito pelo Poder Executivo Municipal.

Nos Dispendios, destacamos:

- A Despesa Orçamentária Vinculada no valor de **R\$ 204.596.948,02 (Duzentos e quatro milhões quinhentos e noventa e seis mil novecentos e quarenta e oito reais e dois centavos)**, dos quais **R\$ 159.106.470,83 (Cento e cinquenta e nove milhões cento e seis mil quatrocentos e setenta reais e oitenta e três centavos)** foram destinados ao pagamento de Despesas com Pessoal e Encargos.
- Nos Pagamentos Extraorçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no montante de **R\$ 37.119.345,45 (Trinta e sete milhões cento e dezenove mil trezentos e quarenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos)**, correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento, recebimento de depósitos de terceiros, cauções, etc. Os Outros Pagamentos Extraorçamentários somam **R\$ 3.471.264,97 (Três milhões quatrocentos e setenta e um mil duzentos e sessenta e quatro reais e noventa e sete centavos)** e correspondem aos valores de pagamentos de empenhos liquidados relativos às despesas de pessoal, fornecedores, dívidas, etc., bem como as movimentações das contas de créditos a receber.
- O Saldo para o Exercício Seguinte do Caixa e Equivalente de Caixa somou **R\$ 23.827.093,33 (Vinte e três milhões oitocentos e vinte e sete mil noventa e três reais e trinta e três centavos)**. Registrando o valor das disponibilidades financeiras para o exercício seguinte.

O estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais segue o cronograma determinado pelo Poder Executivo Municipal, uma vez que o Poder Legislativo Municipal se subordina, para fins de consolidação das informações financeiras e contábeis, à Gerência Geral de Contabilidade do Município, responsável pelas alterações do Sistema e, conseqüentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo).

ROMERO JATOBÁ CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade

CRC 021270/O-8 – PE