



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO
UG: 010100 - CÂMARA MUNICIPAL DO RECIFE
Acumulado até 12/2024

Emitido em: 30/03/25 12:26

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	-	-
Recursos Não Vinculados	-	-
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	-	-
Recursos Vinculados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-
Demais Vinculações Legais	-	-
Outras Vinculações	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	242.674.840,77	204.632.618,45
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	242.674.840,77	204.632.618,45
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	-	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	-	-
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	-	-
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	-	-
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	-	-
Desbloqueios de Valores em Caixa	-	-
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	79.835.354,42	44.851.143,35
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	25.545.654,77	642.940,85
Inscrição de Restos a Pagar Processados	53.427,10	200.049,79
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	49.900.402,47	36.406.886,90
Outros Recebimentos Extraorçamentários	4.335.870,08	7.601.265,81
Saldo do Exercício Anterior (V)	23.827.093,33	21.852.126,36
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	23.827.093,33	21.852.126,36
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	346.337.288,52	271.335.888,16



DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VII)	250.445.849,72	204.596.948,02
Recursos Não Vinculados	250.445.849,72	204.596.948,02
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	-	-
Recursos Vinculados à Educação	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	-	-
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	-	-
Demais Vinculações Legais	-	-
Outras Vinculações	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	-	-
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-	-
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	-	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	-	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	-	-
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	-	-
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	-	-
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	-	-
Bloqueios de Valores em Caixa	-	-
Pagamentos Extraorçamentários (X)	59.712.779,15	42.911.846,81
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	528.417,80	147.343,59
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	195.284,85	2.173.892,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	50.202.111,69	37.119.345,45
Outros Pagamentos Extraorçamentários	8.786.964,81	3.471.264,97
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	36.178.659,65	23.827.093,33
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	36.178.659,65	23.827.093,33
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	-	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	-
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	346.337.288,52	271.335.888,16

FONTE: Siafim

[illegible]

Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	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 2024

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:

- **(II)** As Transferências Financeiras Recebidas no valor de **R\$ 242.674.840,77 (Duzentos e quarenta e dois milhões seiscentos e setenta e quatro mil oitocentos e quarenta reais e setenta e sete centavos)**, correspondem ao valor total de Repasse Recebido, constituindo 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.
- **(IV)** Nos recebimentos extraorçamentários a inscrição em Restos a Pagar Não Processados somou **R\$ 25.545.654,77 (Vinte e cinco milhões quinhentos e quarenta e cinco mil seiscentos e cinquenta e quatro reais e setenta e sete centavos)**, dos quais **R\$ 25.000.000,00 (Vinte e cinco milhões)** são para o processo de aquisição do novo Edifício Sede da Câmara Municipal do Recife.

Nos Dispendios, destacamos:

- **(VII)** A Despesa Orçamentária Vinculada no valor de **R\$ 250.445.849,72 (Duzentos e cinquenta milhões quatrocentos e quarenta e cinco mil oitocentos e quarenta e nove reais e setenta e dois centavos)**, dos quais **R\$ 177.674.022,72 (Cento e setenta e sete milhões seiscentos e setenta quatro mil vinte e dois reais e setenta e dois centavos)** foram destinados ao pagamento de Despesas com Pessoal e Encargos. Outros **R\$ 25.000.000,00 (Vinte e cinco milhões)** foram destinados à Aquisição de Edifício para abrigar a nova sede da Câmara Municipal do Recife, sendo que **R\$ 7.940.325,89 (Sete milhões novecentos e quarenta mil trezentos e vinte e cinco reais e oitenta e nove centavos)** tiveram como fonte de recursos o superavit de exercícios anteriores, recurso financeiro este que já se encontrava nos cofres deste Poder Legislativo.
- **(X)** Nos Pagamentos Extraorçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no montante de **R\$ 50.202.111,69 (Cinquenta milhões duzentos e dois mil cento e onze reais e sessenta e nove centavos)**, correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento, recebimento de depósitos de terceiros, cauções, etc. Os Outros Pagamentos Extraorçamentários somam **R\$ 8.786.964,81 (Oito milhões setecentos e oitenta e seis mil novecentos e sessenta e quatro reais e oitenta e um 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\$ 36.337.288,52 (Trinta e seis milhões cento e setenta e oito mil seiscentos e cinquenta nove reais e sessenta e cinco 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, consequentes 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