





PREFEITURA DO RECIFE

CÂMARA MUNICIPAL DO RECIFE

Exercício: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, ROMERO JATOBA CAVALCANTI NETO  
Acesse em: https://www.recife.pe.br/portal/camara-municipal/assessoria-financeira/relatorios-financeiros/relatorio-balanco-financeiro

## BALANÇO FINANCEIRO

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 204.596.948,02</b>	<b>R\$ 180.817.069,78</b>
<b>ORDINÁRIA</b>	<b>R\$ 204.596.948,02</b>	<b>R\$ 180.817.069,78</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\$ 42.911.846,81</b>	<b>R\$ 48.774.062,92</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 147.343,59	R\$ 246.969,96
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\$ 33.658.782,86
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 3.471.264,97	R\$ 14.761.972,76
<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>R\$ 23.827.093,33</b>	<b>R\$ 21.852.126,36</b>
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
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 271.335.888,16</b>	<b>R\$ 251.443.259,06</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 18/03/2024 14:49:33

rev:20525





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, consequentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo).



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, ROMERO JATOBA CAVALCANTI NETO  
Acesse em: <https://stce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 110cde8b-a225-4a76-abeb-616392225874

ROMERO JATOBÁ CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade

CRC 021270/O-8 – PE