



PREFEITURA DO RECIFE  
CÂMARA MUNICIPAL DO RECIFE

Exercício: 2021

BALANÇO FINANCEIRO

Em R\$

INGRESSOS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>		-	-
<b>Ordinária</b>		-	-
<b>Vinculada</b>		-	-
Recursos Vinculados à Educação		-	-
Recursos Vinculados à Saúde		-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS		-	-
Recursos Vinculados à Assistência Social		-	-
Outras Destinações de Recursos		-	-
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>		<b>156.592.484,82</b>	<b>170.200.000,00</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		156.592.484,82	170.200.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		-	-
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>		<b>32.391.174,69</b>	<b>208.933.981,73</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		302.999,26	207.094,42
Inscrição de Restos a Pagar Processados		108.100,04	180.847,71
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		27.381.600,06	22.893.511,37
Outros Recebimentos Extraorçamentários		4.598.475,33	185.652.528,23
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>		<b>43.418.387,39</b>	<b>26.728.871,58</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		43.418.387,39	26.728.871,58
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>		<b>232.402.046,90</b>	<b>405.862.853,31</b>

DISPÊNDIOS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>		<b>156.498.484,50</b>	<b>153.800.889,48</b>
<b>Ordinária</b>		<b>156.498.484,50</b>	<b>153.800.889,48</b>
<b>Vinculada</b>		-	-
Recursos Destinados à Educação		-	-
Recursos Destinados à Saúde		-	-
Recursos Destinados à Previdência Social – RPPS		-	-
Recursos Destinados à Assistência Social		-	-
Outras Destinações de Recursos		-	-
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>		-	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		-	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		-	-
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		-	-
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>		<b>52.450.338,73</b>	<b>208.643.576,44</b>
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		101.817,59	418.810,42
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		158.321,56	220.497,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		27.303.785,86	22.861.085,02
Outros Pagamentos Extraorçamentários		24.886.413,72	185.143.183,52
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>		<b>23.453.223,67</b>	<b>43.418.387,39</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa		23.453.223,67	43.418.387,39
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		-	-
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>		<b>232.402.046,90</b>	<b>405.862.853,31</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2021 - 16/03/2022



ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

Em R\$

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)
<b>Ordinária</b>	-	-	-
<b>Vinculada</b>	-	-	-
Recursos Vinculados à Educação	-	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	-	-	-
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
<b>Ordinária</b>	-	-	-
<b>Vinculada</b>	-	-	-
Recursos Vinculados à Educação	-	-	-
Recursos Vinculados à Saúde	-	-	-
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS	-	-	-
Recursos Vinculados à Assistência Social	-	-	-
Outras Destinações de Recursos	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-

FONTE: SOFIN / Dezembro 2021 - 16/03/2022



CÂMARA MUNICIPAL DO  
**RECIFE**  
CASA DE JOSÉ MARIANO

**DIRETORIA DE FINANÇAS**  
**Divisão de Contabilidade**

## **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EXERCÍCIO 2021**

### **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\$ 156.592.484,82**, são a única fonte de recursos do Poder Legislativo Municipal, e corresponde ao valor total do repasse do Duodécimo – Recursos do Limite Constitucional feito pelo Poder Executivo Municipal.

Nos Dispêndios, destacamos:

- A Despesa Orçamentária Vinculada no valor de **R\$ 156.498.484,50**, dos quais **R\$ 124.143.308,60** foram destinados ao pagamento de Despesas com Pessoal e Encargos.
- Nos Pagamentos Extraorçamentários, os Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no montante de **R\$ 27.303.785,86**, correspondem aos valores retidos das consignações em folha de pagamento, recebimento de depósitos de terceiros, cauções, etc. Os Outros Pagamentos Extraorçamentários somam **R\$ 24.886.413,72** 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\$ 23.453.223,67**. 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). Em tempo, informamos que o Item 12 desta Prestação de Contas apresenta, de forma clara, o atual estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais nos termos do que determina a Portaria STN nº 548/2015.

ROMERO JATOBÁ CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade