



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 19/03/26 09:36

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	59.380.000,00	72.330.000,00	67.164.312,74	-5.165.687,26
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	780.000,00	780.000,00	1.897.130,53	1.117.130,53
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	58.500.000,00	71.450.000,00	65.266.682,21	-6.183.317,79
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	100.000,00	100.000,00	500,00	-99.500,00
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENACÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	59.380.000,00	72.330.000,00	67.164.312,74	-5.165.687,26
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	59.380.000,00	72.330.000,00	67.164.312,74	-5.165.687,26
Déficit (VI)	-	-	62.003.124,98	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	59.380.000,00	72.330.000,00	129.167.437,72	56.837.437,72
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	8.949.087,44	7.596.778,10	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	8.949.087,44	7.596.778,10	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 19/03/26 09:36

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	109.580.000,00	140.318.143,64	127.211.593,40	127.211.593,40	127.211.593,40	13.106.550,24
Pessoal e Encargos Sociais	11.050.000,00	13.580.020,00	8.950.443,25	8.950.443,25	8.950.443,25	4.629.576,75
Juros e Encargos da Dívida	0,00	119.436,20	96.061,71	96.061,71	96.061,71	23.374,49
Outras Despesas Correntes	98.530.000,00	126.618.687,44	118.165.088,44	118.165.088,44	118.165.088,44	8.453.599,00
Despesas de Capital (IX)	0,00	2.259.454,80	1.955.844,32	1.955.844,32	1.955.844,32	303.610,48
Investimentos	0,00	279.591,00	48.722,42	48.722,42	48.722,42	230.868,58
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	1.979.863,80	1.907.121,90	1.907.121,90	1.907.121,90	72.741,90
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	109.580.000,00	142.577.598,44	129.167.437,72	129.167.437,72	129.167.437,72	13.410.160,72
Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	109.580.000,00	142.577.598,44	129.167.437,72	129.167.437,72	129.167.437,72	13.410.160,72
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	109.580.000,00	142.577.598,44	129.167.437,72	129.167.437,72	129.167.437,72	13.410.160,72
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES
Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 19/03/26 09:38

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

UG: 610100 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES

Acumulado até Dezembro/2025

Emitido em: 19/03/26 09:40

R\$ 1,00

Anexo XII, da Lei 4.320/64

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)= (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	0,00	337.868,35	308.890,72	28.977,63	-0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	15.420,18	12.768,03	2.652,15	-0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	322.448,17	296.122,69	26.325,48	-0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	337.868,35	308.890,72	28.977,63	-0,00

FONTE: Siafim

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE DOS SERVIDORES -
AMPASS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
NOTAS EXPLICATIVAS
Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2025
Resolução TC nº 299/2025- Anexo X – Item 03**

O Balanço Orçamentário, definido no Art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, apurando o resultado orçamentário do exercício financeiro. Por força do disposto no art. 35 da mesma lei, no Balanço Orçamentário somente são registradas as receitas arrecadadas e as despesas legalmente empenhadas no exercício financeiro.

O regramento dado pela NBC TSP 11, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade, impõe o detalhamento em níveis relevantes de análise e o confronto entre orçamento inicial e as suas alterações com a execução orçamentária.

Desta forma, as receitas estão 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 insuficiência de arrecadação. As despesas estão apresentadas 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.

Assim, a elaboração do Balanço Orçamentário está de acordo com as disposições da NBC TSP 11, NBC TSP 13 e da legislação aplicável, bem como em consonância com o MCASP 11ª.

Destaca-se que o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, foi cumprido totalmente nos termos da Portaria da STN nº 548/2015.

1) Apresentação do Balanço Orçamentário:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados; e
- c) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.





2) Resultado Orçamentário

No exercício financeiro de 2025 a AMPASS arrecadou receitas no montante de R\$ 67.164.312,74, cabendo segregar as receitas originárias da atividade de assistência à saúde, que corresponde a um valor total de R\$ 50.340.320,34, restando o valor de R\$ 16.823.992,40 que representa o total da receita de taxa de administração do RPPS.

As despesas também foram executadas de forma segregada por atividade, apresentando para o exercício um montante de R\$ 129.167.437,72, podendo ser destacado as despesas executadas com a atividade de assistência à saúde, representando um valor total de R\$ 59.998.510,20 (recursos do tesouro), e o valor total de R\$ 52.361.653,59 (recursos próprios), somados ao valor de R\$16.807.273,93 referente as despesas da administração do RPPS.

Para uma melhor apresentação do resultado orçamentário Deficitário da Autarquia, segue o quadro:

ASSISTÊNCIA À SAÚDE		
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	ANO/VALOR
		2025
(+) Total da Receita Arrecadada	799	R\$ 50.340.320,34
(-) Total da Despesa Empenhada	799	R\$ 52.361.653,59
(-) Total da Despesa Empenhada	500/501	R\$ 59.998.510,20
(=) Déficit Orçamentário		-R\$ 62.019.843,45

ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	ANO/VALOR
		2025
(+) Total da Receita Arrecadada	802	R\$ 16.823.992,40
(-) Total da Despesa Empenhada	802	R\$ 16.807.273,93
(=) Déficit Orçamentário		R\$ 16.718,47

Total do Déficit Orçamentário - AMPASS		-R\$ 62.003.124,98
---	--	---------------------------

O resultado registrado no Balanço Orçamentário foi impactado com a utilização do Superávit Financeiro, apurado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, para abertura de créditos adicionais no valor de R\$ 8.949.087,44, distribuídos nas fontes de recursos 799 (vinculados a assistência e saúde) o valor de R\$ 3.793.116,44, e R\$ 5.155.971,00 para a fonte 802 (vinculados a administração do RPP). Esse impacto ocorre porque o superávit financeiro de exercícios anteriores, quando utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais, não pode ser demonstrado como parte da receita orçamentária.





Assim, incluído o efeito da incorporação do Superávit Financeiro, tem-se que o confronto entre o fluxo das receitas e despesas orçamentárias no exercício financeiro corresponde a um resultado orçamentário deficitário de R\$ (58.226.727,01), para a fonte de recursos 799 (vinculados a assistência e saúde), e superavitário de R\$ 5.172.689,47 para a fonte 802 (vinculados a administração do RPP), conforme apresentado:

ASSISTÊNCIA À SAÚDE		
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	ANO/VALOR
		2025
(+) Total da Receita Arrecadada	799	R\$ 50.340.320,34
(-) Total da Despesa Empenhada	799	R\$ 52.361.653,59
(-) Total da Despesa Empenhada	500/501	R\$ 59.998.510,20
(=) Déficit Orçamentário		-R\$ 62.019.843,45
(+) Créditos Abertos por Superávit Financeiro	799	R\$ 3.793.116,44
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário		-R\$ 58.226.727,01
ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		
DESCRIÇÃO	FONTE DE RECURSO	ANO/VALOR
		2025
(+) Total da Receita Arrecadada	802	R\$ 16.823.992,40
(-) Total da Despesa Empenhada	802	R\$ 16.807.273,93
(=) Déficit Orçamentário		R\$ 16.718,47
(+) Créditos Abertos por Superávit Financeiro	802	R\$ 5.155.971,00
(=) Resultado do Fluxo Orçamentário		R\$ 5.172.689,47

3) Repasse Financeiro do Tesouro

A AMPASS recebe repasse financeiro do tesouro, para suprir a insuficiência financeira gerada na execução das despesas vinculadas ao atendimento de saúde aos servidores beneficiários do Saúde Recife.

Para equilibrar a execução orçamentária da atividade do Saúde Recife, a AMPASS recebeu neste exercício de 2025 o valor de R\$ 59.998.519,53 que aparece como resultado da diferença entre o repasse recebido e o concedido (nota 2.4), isto porque o repasse concedido foi movimentado dentro da própria unidade gestora.

Repasse Financeiro do Tesouro		
CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	ANO/VALOR
		2025
4.5.1.1.2.02.01	Repasse Recebido	R\$ 62.478.920,65
(-) 3.5.1.1.2.02.01	Repasse Concedido	R\$ 2.480.401,12
TOTAL		R\$ 59.998.519,53



4) Movimentações Intra orçamentárias

Neste exercício financeiro foram evidenciadas movimentações intra orçamentárias em relação às Receitas da Taxa de Administração do RPPS no montante de R\$ 15.356.305,73, oriundas dos Fundos RECI PREV e RECIFIN. Com relação às Despesas, cabe destacar que, são todas em relação a atividade de administração do RPPS, segregando no valor de R\$ 4.200,13 para despesas com pessoal e encargos e o valor de R\$ 2.127.612,52, com outras despesas correntes. Segue o resumo:

RECEITAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS				
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Receita da Taxa de Administração do RPPS	R\$ 23.500.000,00	R\$ 23.500.000,00	R\$ 15.356.305,73	-R\$ 8.143.694,27

DESPESAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS				
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO
Pessoal e Encargos (administração do RPPS)	R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.010.000,00	R\$ 4.200,13	-R\$ 3.005.799,87
Outras Despesas Correntes (administração do RPPS)	R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ 2.127.612,52	-R\$ 872.387,48

5) EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (Anexo I do Balanço Orçamentário)

Não houve inscrição no exercício anterior para os restos a pagar não processados.

6) EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS (Anexo II do Balanço Orçamentário)

Neste quadro, Anexo do Balanço Orçamentário, estão informados os restos a pagar processados, inscritos no exercício anterior, apresentando o valor de inscrição de R\$ 337.868,35, dos quais foram pagos o valor de R\$ 308.890,72, e cancelados no valor de R\$ 28.977,63 durante o exercício financeiro findo.

Não houve inscrição no exercício anterior para os restos a pagar não processados, assim, não há liquidação de restos a pagar não processados.

