



BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 252.288.842,15	R\$ 222.830.877,95
ORDINÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VINCULADA	R\$ 252.288.842,15	R\$ 222.830.877,95
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	R\$ 252.288.842,15	R\$ 222.830.877,95
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\$ 279.526.167,51	R\$ 233.586.110,96
TRANSF. RECEBIDAS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	R\$ 52.817.911,04	R\$ 43.950.404,41
TRANSF. RECEBIDAS INDEPENDENTE DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSF. RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA RPPS	R\$ 226.708.256,47	R\$ 189.635.705,55
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 719.726.683,92	R\$ 696.414.675,36
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 247.089.953,01	R\$ 186.624.072,95
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 472.636.730,91	R\$ 509.790.602,40
SALDO DO ANO ANTERIOR	R\$ 449.640,19	R\$ 1,00
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 449.640,19	R\$ 1,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 1.251.991.333,77	R\$ 1.152.831.664,97
FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 24/03/2024 20:48:52		rev:202400

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO SACHADO
Acesse em: <https://recife.transparencia.org.br/doc/significado>



PREFEITURA DO RECIFE

FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

BALANÇO FINANCEIRO

DISPÊNDIOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 517.735.047,07	R\$ 455.679.351,11
ORDINÁRIA	R\$ 274.012.811,12	R\$ 251.864.480,28
VINCULADA	R\$ 243.722.235,95	R\$ 203.814.871,13
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\$ 243.722.235,95	R\$ 203.814.871,13
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\$ 720.098.125,16	R\$ 696.702.672,77
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADO	R\$ 0,00	R\$ 0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 248.388.174,14	R\$ 186.170.298,48
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	R\$ 471.709.951,02	R\$ 510.532.374,29
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 14.158.161,54	R\$ 449.640,19
CAIXA e EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 14.158.161,54	R\$ 449.640,19
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL GERAL	R\$ 1.251.991.333,77	R\$ 1.152.831.664,37

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 24/03/2024 20:48:57

rev:20500

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MAGALHADO
Acesse em: https://www.recife.pe.gov.br/portal/pt-br/assinado-digitalmente



PREFEITURA DO RECIFE

61.03 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN



Exercício: 2023

ANEXO BALANÇO FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
RECEITA ORDINÁRIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA VINCULADA	252.288.842,15	0,00	252.288.842,15
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	252.288.842,15	0,00	252.288.842,15
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00
TOTAL	252.288.842,15	0,00	252.288.842,15

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	SALDO
RECEITA ORDINÁRIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA VINCULADA	222.830.877,95	0,00	222.830.877,95
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	222.830.877,95	0,00	222.830.877,95
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00
TOTAL	222.830.877,95	0,00	222.830.877,95

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 24/03/2024 21:08:03

rev:2055

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
Assinado em: https://stc.cepe.br/epp/validar_documento: 33907720-0850-4888-911b92dfal



FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN

Exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2023

Resolução TC nº 216, de 06 de dezembro de 2023-Anexo X- Item 5

NOTAS EXPLICATIVAS AO 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 da caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. Foi elaborado de acordo com as instruções da **IPC 06**, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em Dezembro de 2020, bem como de acordo com o **Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª edição, vigente para o exercício de 2023**.

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.

O **Balanço Financeiro** contempla duas seções: **Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários)** e **Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários)**, 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 extra orçamentários bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

Classe 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 despesas orçamentária.

Conforme as regras do **MCASP**, as informações são **apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas.**

INGRESSOS:

Nota I: Receitas Vinculadas

Expressas no valor de **R\$ 252.288.842,15**, representam as Receitas Orçamentárias arrecadadas pelo Fundo Financeiro do Recife-Recifin, fonte **0801-RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS** cuja aplicação dos recursos já está definida em Lei, ou seja, **pagamento de Benefícios Previdenciários aos segurados e pagamento das Taxas Administrativas**, para despesas de custeio, à Unidade Gestora do RPPS-Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores do Recife-Ampass.



Nota II: Transferências Financeiras Recebidas.

Representam as **transferências intraorçamentárias recebidas** pelo Fundo Financeiro do Recife-Recifin, são os repasses financeiros que o Município faz a todas as Unidades da Administração Direta, **Indireta** e ao Poder Legislativo. Também as transferências recebidas e concedidas independente da execução orçamentária, **todas através da Secretaria de Finanças**. Dessa forma os valores apresentados no Fundo Financeiro do Recife-Recifin são os seguintes:

Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária - correspondem aos repasses financeiros recebidos pelo Fundo Financeiro do Recife-Recifin, com a finalidade de **execução do orçamento** deste fundo no valor de **R\$ 52.817.911,04**.

Transferências Recebidas para Aportes de Recursos ao RPPS - correspondem aos repasses financeiros recebidos pelo Fundo Financeiro do Recife-Recifin com a finalidade de **cobertura de Insuficiência Financeira**, no valor de **R\$ 226.708.256,47**, totalizando assim as **Transferências Financeiras Recebidas**, no exercício de 2023, no valor de **R\$ 279.526.167,51**.

Nota III : Recebimentos Extraorçamentários

Os ingressos extraorçamentários alcançaram o montante de **R\$ 719.726.683,92**, distribuídos da seguinte forma:

Inscrição de Restos a Pagar Processados = **0,00**

Dépósitos Restituíveis e Valores Vinculados = **R\$ 247.089.953,01**

Outros Recebimentos Extraorçamentários = **R\$ 472.636.730,91** correspondem às movimentações anuais (créditos) de contas de natureza financeira, não especificadas nas demais linhas do Balanço Financeiro.



DISPÊNDIOS.

Nota IV : Despesas Ordinárias.

Constituem as despesas executadas, pelo Fundo Financeiro do Recife-Recifin, com o **Recursos do Tesouro Municipal**. Alcançaram a importância de **R\$ 274.012.811,12**. Dest **R\$ 274.012.811,12** foram executados com a **despesas de pessoal e encargos**.

NotaVI : Despesas Vinculadas.

Expressas no valor de **R\$ 243.722.235,95**, executadas com recursos provenientes das **Receitas Orçamentárias**, ou sejam, **Receita de Contribuições Sociais, Receita Patrimonial** com rendimentos das aplicações financeiras e **Outras Receitas Correntes** ex **Compensação Previdenciária** entre os Regimes de Previdência Social **RGPS/RPPS, Restituições, Ressarcimentos e Indenizações**.

NotaVII : Pagamentos Extraorçamentários.

Os dispêndios extraorçamentários alcançaram o montante de **R\$ 720.098.125,16**, distribuídos da seguinte forma:

Pagamento de Restos a Pagar Processados = **R\$ 0,00**

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados = **R\$ 248.388.174,14**

NotaVIII : Saldo do Ano Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte.



Caixa e Equivalente de Caixa - Representam os recursos do Fundo Financeiro do Recife-Recifin para fazer face ao passivo financeiro visando à CAPAG-Capacidade de Pagamento.

O Resultado Financeiro do exercício de 2023, expresso no valor **R\$ 13.708.521,35** representa a variação entre a soma do Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte, no montante de **R\$ 14.158.161,54**, e o montante transferido do Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício Anterior, no montante de **R\$ 449.640,19**, conforme segue:

Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Seguinte-2023	R\$ 14.158.161,54
(-)Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício anterior-2022	R\$ 449.640,19
Resultado Financeiro do Exercício 2023	R\$ 13.708.521,35

Nota IX : QUADRO ANEXO AO BALANÇO FINANCEIRO.

As receitas orçamentárias são apresentadas nos seus **valores brutos**, realizadas no exercício atual e exercício anterior. Em relação às receitas realizadas no exercício anterior de **R\$ 222.830.877,95** e as realizadas no exercício atual de **R\$ 252.288.842,15**, houve um **aumento na arrecadação**, do Fundo Financeiro do Recife-Recifin, na ordem de **R\$ 29.457.964,20**.