



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício 2023

6103 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES	234.220.000,00	255.820.000,00	252.288.842,15	(3.531.157,85)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	213.660.000,00	235.260.000,00	224.606.400,02	(10.653.599,98)
RECEITA PATRIMONIAL	500.000,00	500.000,00	1.393.125,98	893.125,98
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.060.000,00	20.060.000,00	26.289.316,15	6.229.316,15
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO 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	234.220.000,00	255.820.000,00	252.288.842,15	(3.531.157,85)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO	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	234.220.000,00	255.820.000,00	252.288.842,15	(3.531.157,85)
DÉFICIT			265.446.204,92	(265.446.204,92)
TOTAL	234.220.000,00	255.820.000,00	517.735.047,07	261.915.047,07

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUPERAVIT FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 25/03/2024 19:07:08

rev:20503

Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
Acesse em: <https://stece.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0382f53-1002-4a7f-9f73-69063961ba32



PREFEITURA DO RECIFE

Exercício: 2023

6103 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

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	432.020.000,00	523.827.521,63	517.735.047,07	517.735.047,07	517.735.047,07	6.092.474,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	382.020.000,00	515.827.521,63	509.879.597,90	509.879.597,90	509.879.597,90	5.947.923,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.000.000,00	8.000.000,00	7.855.449,17	7.855.449,17	7.855.449,17	144.550,83
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
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	432.020.000,00	523.827.521,63	517.735.047,07	517.735.047,07	517.735.047,07	6.092.474,56
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANC.	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	432.020.000,00	523.827.521,63	517.735.047,07	517.735.047,07	517.735.047,07	6.092.474,56
SUPERÁVIT						
TOTAL	432.020.000,00	523.827.521,63	517.735.047,07	517.735.047,07	517.735.047,07	6.092.474,56

RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------	------	------	------	------	------	------

FONTE: SOFIN / Dezembro - 2023 - 25/03/2024 19:07:14

rev:20232

Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: [https://www.recife.pe.gov.br/validador/oc-seam/Código do documento: 10382153-1002-4a7f-9f13-690e39611832](https://www.recife.pe.gov.br/validador/oc-seam/Código%20do%20documento:10382153-1002-4a7f-9f13-690e39611832)



FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN
Resolução Tc nº 216, de 06 de dezembro de 2023
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
QUADRO-NOTAS EXPLICATIVAS-ANEXO X - ITEM 03

1- No Balanço Orçamentário constam as seguintes Receitas e Despesas Intraorçamentárias.

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO DA PREVISÃO
TOTAL DA RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	165.880.000,00	187.480.000,00	180.357.437,91	(7.122.562,09)
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE SERVIÇO	165.880.000,00	187.480.000,00	180.357.437,91	(7.122.562,09)
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL DA DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	50.000.000,00	8.000.000,00	7.855.449,17	144.550,83
PESSOAL E ENCARGOSSOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.000.000,00	8.000.000,00	7.855.449,17	144,550,83

2- Cálculo do Déficit/Superávit Orçamentário.

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO DA PREVISÃO
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	234.220.000,00	255.820.000,00	252.288.842,15	(3.531.157,85)
(-) RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	165.880.000,00	187.480.000,00	180.357.437,91	(7.122.562,09)
(-) DEDUÇÕES PARA O FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA LÍQUIDA	68.340.000,00	68.340.000,00	71.931.404,24	3.591.404,24
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	432.020.000,00	523.827.521,63	517.735.047,07	6.092.474,56
(-) DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	50.000.000,00	8.000.000,00	7.855.449,17	144.550,83
(-) DESPESA DA FONTE SUPERÁVITFINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA LÍQUIDA	382.020.000,00	515.827.521,63	509.879.597,90	5.947.923,73
DÉFICIT / SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO				(265.446.204,92)

NOTA: Houve repasses financeiros(**APORTES**), oriundos do Tesouro do **Tesouro Municipal**, com a finalidade de equilíbrio da execução orçamentária e cobertura de insuficiência financeira no total de **R\$ 279.526.167,51..**



MUNICÍPIO DO RECIFE – PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2023
ESTÁGIO DE ADEQUAÇÃO AO PIPCP – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS



Documento Assinado Digitalmente por: MARCONI MUZZIO PIRES DE PAIVA FILHO, MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0382f53-1002-4a7f-9f3-690e3961ba32

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	1. Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público			
Sub ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Concretizar a atualização do Balanço Patrimonial – BP	Balanço Patrimonial de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 04 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Orçamentário – BO	Balanço Orçamentário, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 07 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização do Balanço Financeiro – BF	Balanço Financeiro, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 06 (atualizada em dezembro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização da Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP	Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 05 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Concretizar a atualização da Demonstração dos Fluxo de Caixa – DFC	Demonstração dos Fluxo de Caixa de acordo com o MCASP (9ª edição) e IPC 08 (atualizada em janeiro de 2020)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída
Elaborar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de acordo com o MCASP (9ª edição)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída

FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN

Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023

Resolução TC nº 216, de 06 de dezembro de 2023-Anexo X- Item 3

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES.

O **Balanço Orçamentário (BO)**, de acordo com o **art. 102 da Lei no 4.320/1964** demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da **IPC 07**, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em janeiro de 2020 e seguindo o modelo estatuído pelo **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição**.

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 Orçamentário** apresenta as receitas 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 déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas 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.

O **Balanço Orçamentário** é composto por:



Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente a classificação por natureza.

Repasses Financeiro do Tesouro para equilibrar a execução orçamentária. Os recursos recebidos estão detalhados no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	REPASSES RECEBIDOS
REPASSE FINANCEIRO DO TESOUREO	R\$ 279.526.167,51
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (DESCONTOS)	0,00
TOTAL DO REPASSE	R\$ 279.526.167,51

Cabe destacar que, no âmbito do Município do Recife, existem Unidades Gestoras da Administração Indireta onde as receitas orçamentárias não fazem face às despesas orçamentárias e, portanto, dependem de repasses financeiros do Tesouro Municipal, das suas várias fontes de recurso, para executarem seus orçamentos, em consequência, **apresentam resultados deficitários nos Balanços Orçamentários de forma individualizada.**

Porém, no Balanço Orçamentário Consolidado do Município, são registradas todas as Receitas Orçamentárias recebidas que dão suporte aos repasses financeiros realizados às Unidades Gestoras para realizarem suas despesas orçamentárias.

O Déficit Orçamentário, conforme detalhamento abaixo:

DESCRIÇÃO	REALIZADAS
1 – RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 252.288.842,15
2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 517.735.047,07
3 = (1 -2) DÉFICIT/SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	(R\$ 265.446.204,92)



Movimentações Intraorçamentárias: houve movimentações no valor de **R\$ 180.357.437,91**, referente à **Receita de Contribuições Previdenciárias - Patronal** oriunda dos diversos órgãos e secretarias municipais. Houve, também movimentações no valor de **R\$ 7.855.449,17**, referente à **Despesa com as Taxas Administrativas** enviadas à Unidade Gestora do RPPS a **Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores do Recife** para fazer face às despesas desta.

Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados:

São informados os **restos a pagar processados**, inscritos no exercício anterior, nas respectivas fases de execução. São informados, também, os **restos a pagar inscritos na condição de não processados** que tenham sido liquidados em exercício anterior. Valores apresentados nos respectivos quadros : **não houve movimentações no exercício de 2023.**