



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado
Digitalmente por
Acesse em: <https://www.recife.go.br/portal/financeiro>

Emitido em: 09/04/25 14:05

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	9.455.403.325,44	8.210.309.933,11
Recursos Não Vinculados	5.247.513.028,77	4.823.554.904,41
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.446.120.648,51	2.687.184.356,44
Recursos Vinculados à Educação	724.206.711,88	608.114.480,55
Recursos Vinculados à Saúde	807.769.562,45	699.283.554,44
Recursos Vinculados à Assistência Social	36.565.129,34	28.310.752,44
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	99.393.088,49	146.156.654,66
Demais Vinculações Legais	1.769.921.318,93	1.197.911.555,84
Outras Vinculações	8.264.837,42	7.406.259,11
Recursos Vinculados ao RPPS	761.769.648,16	699.570.832,66
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	482.605.319,40	428.260.454,88
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	261.138.723,27	252.288.427,55
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	18.025.605,49	19.015.945,33
Transferências Financeiras Recebidas (II)	9.120.199.395,71	8.223.612.204,73
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	8.181.414.350,52	7.910.081.480,55
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	628.456.869,17	86.822.667,51
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	310.328.176,02	226.708.956,47
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	3.958.896.934,16	3.618.875.363,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	25.545.654,77	642.940,55
Inscrição de Restos a Pagar Processados	200.727.335,07	139.904.277,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.729.618.325,28	1.452.689.848,04
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.003.005.619,04	2.025.638.297,90

Assinado digitalmente por
Acesse em: <https://www.recife.go.br/portal/financeiro>

Documento Assinado
Digitalmente por
Acesse em: <https://www.recife.go.br/portal/financeiro>



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

Saldo do Exercício Anterior (V)

- Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)
- Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)

998.875.837,64
973.275.692,13
24.882.423,53
717.721,98

23.533.375.492,95



Emitido em: 09/04/25 14:06

1.080.629.218,33
1.075.302.227,99
4.609.815,66
717.721,98

21.133.426.579,24

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://receptra.rr.gov.br/portal/verificacao>
Código do documento: 8f9fc27b-9eee-4aa5-bfd6-428ac08324b5



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024



Documento Assinado
Acesse em: <https://repositorio.ce.gov.br/pt-br/licitacoes-e-gestao/assinado>

Emitido em: 09/04/25 14:06

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VII)	9.424.050.396,32	7.980.646.400,46
Recursos Não Vinculados	5.447.359.493,03	4.839.121.009,74
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.450.186.254,58	2.652.606.737,80
Recursos Vinculados à Educação	750.154.541,47	615.404.412,44
Recursos Vinculados à Saúde	831.848.594,18	704.028.003,11
Recursos Vinculados à Assistência Social	28.275.949,47	37.282.225,44
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	104.973.206,31	92.730.215,86
Demais Vinculações Legais	1.729.121.080,43	1.196.554.475,82
Outras Vinculações	5.812.882,72	6.606.305,23
Recursos Vinculados ao RPPS	526.504.648,71	488.918.662,92
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	238.917.840,33	229.037.999,99
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	272.268.965,45	243.722.235,95
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	15.317.842,93	16.159.171,88
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	9.120.199.395,71	8.223.612.704,33
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	8.181.414.350,52	7.910.081.880,05
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	628.456.869,17	86.822.667,11
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	310.328.176,02	226.708.856,17
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social dos Militares	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	4.189.134.517,60	3.930.291.636,41
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	528.417,80	91.290.361,36
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	134.704.511,30	125.935.257,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.769.876.534,26	1.479.865.583,75
Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.284.025.054,24	2.233.200.434,19



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO
CONSOLIDADO
Acumulado até 13/2024

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

Saldo para o Exercício Seguinte (XI)
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)

FONTE: Siafim

803.288.054,29	998.875.379,14
785.485.076,62	973.275.692,13
17.085.255,69	24.882.422,93
717.721,98	717.721,98
23.536.672.363,92	21.133.426.579,24



Emitido em: 09/04/25 14:05

Documento Assinado Digitalmente por JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Assinado em: 09/04/25 14:05
Acesse em: <https://recepnet.pe.gov.br/portal/validar>
Código do documento: 8f9fc27b-9eec-4aa5-bfd6-428ac08324b5



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
CONSOLIDADO
Acumulado até 13/2024



Documento Assinado Digitalmente
Assinado por: JANE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Assinatura: 819fc27b-9ee4-a4a5-bfde-428ac08324b5
Assinatura: 819fc27b-9ee4-a4a5-bfde-428ac08324b5

Emitido em: 09/04/25 14:56

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Recursos Não Vinculados	5.733.676.919,01	-486.163.890,24	5.247.513.028,77	5.269.001.040,63	-445.446.735,82	4.823.554.304,81
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.446.662.755,82	-542.107,31	3.446.120.648,51	2.687.297.107,09	-112.750,55	2.687.184.356,54
Recursos Vinculados à Educação	724.206.711,88	0,00	724.206.711,88	608.114.280,35	0,00	608.114.280,35
Recursos Vinculados à Saúde	807.782.827,72	-13.265,27	807.769.562,45	699.283.954,44	0,00	699.283.954,44
Recursos Vinculados à Assistência Social	36.565.129,34	0,00	36.565.129,34	28.310.752,64	0,00	28.310.752,64
Recursos Vinculados à Previdência Social (Exceto ao RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	99.393.088,49	0,00	99.393.088,49	146.269.404,71	-112.750,55	146.156.654,16
Demais Vinculações Legais	1.770.444.435,37	-523.116,44	1.769.921.318,93	1.197.911.955,84	0,00	1.197.911.955,84
Outras Vinculações	8.270.563,02	-5.725,60	8.264.837,42	7.406.759,11	0,00	7.406.759,11
Recursos Vinculados ao RPPS	761.769.648,16	0,00	761.769.648,16	699.570.632,36	0,00	699.570.632,36
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	482.605.319,40	0,00	482.605.319,40	428.266.445,08	0,00	428.266.445,08
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	261.138.723,27	0,00	261.138.723,27	252.288.842,15	0,00	252.288.842,15
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	18.025.605,49	0,00	18.025.605,49	19.015.345,13	0,00	19.015.345,13
TOTAL	9.942.109.322,99	-486.705.997,55	9.455.403.325,44	8.655.868.780,08	-445.559.486,37	8.210.309.293,71

FONTE: Siafim



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024
RESOLUÇÃO TC Nº 269, DE 19 DE DEZEMBRO DE 2024 – ANEXO I - ITEM 5
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)

CONSOLIDADO - NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

CONSOLIDADO

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. Foi elaborado de acordo com as instruções da **IPC 06**, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN e atualizada em junho de 2024, bem como de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 10ª edição, vigente para o exercício de 2024.

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;
- 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.





PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024
RESOLUÇÃO TC Nº 269, DE 19 DE DEZEMBRO DE 2024 – ANEXO I - ITEM 5
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)

INGRESSOS

NOTA I: RECEITA ORÇAMENTÁRIA

- No grupo **de Recursos não vinculados**, no valor de **R\$ 5.247.513.028,77**, cabe informar que está deduzido os percentuais legais destinados à educação, saúde, bem como do FUNDEB. Deste valor destacam-se as rubricas de arrecadação com ISS, no valor de R\$ 1.455.767.437,57, da cota-parte do FPM, no valor de R\$ 1.079.370.751,97, da cota-parte do ICMS no valor de 1.053.027.583,54.
- No grupo **de recursos vinculados (Exceto RPPS)**, no valor de **R\$ 3.446.120.648,51**, representam as receitas orçamentárias arrecadadas pela administração direta, cuja aplicação dos recursos já está definida em lei.
- No grupo **de recursos vinculados ao RPPS**, no valor de **R\$ 761.769.648,16**, representam as receitas orçamentárias arrecadadas pela administração direta, cuja aplicação dos recursos já está definida em lei e vinculados ao RPPS.

NOTA II: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

- No grupo **Transferências Financeiras Recebidas**, a rubrica com maior relevância são as “Transferências Recebidas para Execução Orçamentária”, no valor de **R\$ 8.181.414.350,52**, relativas a diversas fontes. Já as Transferências Financeiras Recebidas Independentes da execução orçamentária no montante de **R\$ 628.456.869,17** compreendem o valor das transferências financeiras, de bens ou valores, recebidas para restos a pagar e outras finalidades independentes da execução orçamentária. Também tivemos as transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS no valor de **R\$ 310.328.176,02**.

NOTA III: RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de R\$ 1.729.618.325,28.
- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no valor de R\$ 25.545.654,77.
- Inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ 200.727.335,07.
- Outros Recebimentos Extraorçamentários no valor de R\$ 2.003.005.619,04 que correspondem aos totais das movimentações anuais de contas financeiras, não especificadas nas demais linhas do Balanço Financeiro.





PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024
RESOLUÇÃO TC Nº 269, DE 19 DE DEZEMBRO DE 2024 – ANEXO I - ITEM 5
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8f9fc27b-9eee-4aa5-bfd6-428ac08324b5

NOTA IV: SALDO ANO ANTERIOR (INGRESSOS) e SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (DISPÊNDIOS)

- O Caixa e Equivalente de Caixa apresenta saldo R\$ 998.875.837,64 (Saldo anterior – Ingressos) e o montante de **R\$803.288.054,29** (Saldo para o exercício seguinte – Dispêndios) referentes a recursos não vinculados e vinculados.

DISPÊNDIOS

NOTA V: DESPESA ORÇAMENTÁRIA

- As Despesas Orçamentárias com recursos não vinculados foram no valor de **R\$ 5.447.359.493,03**, destaca-se principalmente os gastos com os grupos de Outras Despesas Correntes, pessoal e encargos sociais e investimentos.
- As **Despesas Vinculadas exceto RPPS** apresentam um montante de **R\$ 3.450.186.254,58**, representam as receitas orçamentárias arrecadadas pela administração direta, cuja aplicação dos recursos já está definida em lei.
- As **Despesas Vinculadas ao RPPS** apresentam um montante de **R\$ 526.504.648,71**.

NOTA VI - Transferências Financeiras Concedidas

- As **Transferências concedidas para execução orçamentária** apresentam um montante de **R\$ 8.181.414.350,52**, utilizados em repasses concedidos relativos a transferência entre contas.
- As **Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS** apresentam um montante de **R\$ 310.128.176,02**, correspondem aos repasses recebidos pelo RECIFIN, concedidos pelo tesouro municipal.
- As **Transferências concedidas independentes de execução orçamentária** apresentam um montante de **R\$ 628.456.869,17**, utilizados em repasses concedidos relativos a transferência entre contas.

NOTA VII: PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de R\$ 1.769.876.534,26.
- Outros Pagamentos Extra orçamentários apresentado no montante de R\$ 2.284.025.054,24 que correspondem aos totais das movimentações anuais de contas financeiras, não especificadas nas demais linhas do Balanço Financeiro.
- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados no montante de R\$ 528.417,80.
- Pagamentos de Restos a Pagar Processados no montante de R\$ 134.704.511,30.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024
RESOLUÇÃO TC Nº 269, DE 19 DE DEZEMBRO DE 2024 – ANEXO I - ITEM 5
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)

JOSÉ RICARDO WANDERLEY DANTAS DE
OLIVEIRA

Secretário de Finanças

JULIANA CELIA FIDELIS NUNES

Gerente Geral de Contabilidade do Município

CRC 033023/O-PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8f9fc27b-9eee-4aa5-bfd6-428ac08324b5



MUNICÍPIO DO RECIFE – PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2024
ESTÁGIO DE ADEQUAÇÃO AO PIPCP – PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

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 (10ª 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 (10ª 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 (10ª edição) e IPC 06 (atualizada em junho de 2024)	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 (10ª 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 (10ª 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 (10ª edição)	Gerência Geral de Contabilidade do Município – GGCM	-	Concluída

