



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO
CONSOLIDADO
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 10/03/26 16:25

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	10.390.050.823,18	9.455.403.325,44
Recursos Não Vinculados	5.723.215.136,45	5.247.513.028,77
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.818.951.909,71	3.446.120.648,51
Recursos Vinculados à Educação	810.024.524,74	724.206.711,88
Recursos Vinculados à Saúde	866.256.189,38	807.769.562,45
Recursos Vinculados à Assistência Social	55.221.351,84	36.565.129,34
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	73.271.521,81	99.393.088,49
Demais Vinculações Legais	2.005.482.251,07	1.769.921.318,93
Outras Vinculações	8.696.070,87	8.264.837,42
Recursos Vinculados ao RPPS	847.883.777,02	761.769.648,16
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	571.131.562,82	482.605.319,40
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	259.928.221,80	261.138.723,27
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	16.823.992,40	18.025.605,49
Transferências Financeiras Recebidas (II)	11.327.219.495,04	8.491.742.526,54
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	10.938.332.536,31	8.181.414.350,52
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	37.918.814,30	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	350.968.144,43	310.328.176,02
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)	370.110.128,29	0,00
Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	370.110.128,29	0,00
Desbloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	3.583.149.110,72	5.597.626.733,10
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	74.205.408,29	25.545.654,77
Inscrição de Restos a Pagar Processados	106.062.740,96	200.727.335,07
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.773.240.873,95	1.452.689.848,04
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.629.640.087,52	3.918.663.895,22
Saldo do Exercício Anterior (V)	803.288.054,29	998.875.837,64
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	785.485.076,62	973.275.692,13
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	17.085.255,69	24.882.423,53
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	717.721,98	717.721,98
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	26.473.817.611,52	24.543.648.422,72



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO
CONSOLIDADO
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 10/03/26 16:25

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VII)	9.660.349.174,86	9.424.050.396,32
Recursos Não Vinculados	5.852.633.752,00	5.447.359.493,03
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.299.185.439,37	3.450.186.254,58
Recursos Vinculados à Educação	804.231.661,04	750.154.541,47
Recursos Vinculados à Saúde	798.302.836,75	831.848.594,18
Recursos Vinculados à Assistência Social	36.328.677,13	28.275.949,47
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	85.871.401,02	104.973.206,31
Demais Vinculações Legais	1.567.352.669,11	1.729.121.080,43
Outras Vinculações	7.098.194,32	5.812.882,72
Recursos Vinculados ao RPPS	508.529.983,49	526.504.648,71
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	245.382.066,67	238.917.840,33
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	246.340.642,89	272.268.965,45
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	16.807.273,93	15.317.842,93
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	11.327.219.495,04	8.491.742.526,54
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	10.938.332.536,31	8.181.414.350,52
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	37.918.814,30	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	350.968.144,43	310.328.176,02
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)	690.544.116,24	0,00
Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	690.544.116,24	0,00
Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	3.486.224.038,99	5.968.332.525,88
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	25.376.791,86	91.818.779,16
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	170.895.513,11	260.639.768,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.649.296.604,40	3.249.742.118,01
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.640.655.129,62	2.366.131.860,30
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	1.309.480.786,39	803.288.054,29
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	1.279.005.988,75	785.485.076,62
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	29.757.075,66	17.085.255,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	717.721,98	717.721,98
TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	26.473.817.611,52	24.687.413.503,03

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
CONSOLIDADO
Acumulado até 13/2025

Emitido em: 11/03/26 08:44
R\$ 1,00

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	6.228.873.129,27	-505.657.992,82	5.723.215.136,45	5.733.676.919,01	-486.163.890,24	5.247.513.028,77
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	3.819.267.795,35	-315.885,64	3.818.951.909,71	3.446.662.755,82	-542.107,31	3.446.120.648,51
Recursos Vinculados à Educação	810.024.524,74	0,00	810.024.524,74	724.206.711,88	0,00	724.206.711,88
Recursos Vinculados à Saúde	866.292.383,58	-36.194,20	866.256.189,38	807.782.827,72	-13.265,27	807.769.562,45
Recursos Vinculados à Assistência Social	55.221.351,84	0,00	55.221.351,84	36.565.129,34	0,00	36.565.129,34
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	73.271.521,81	0,00	73.271.521,81	99.393.088,49	0,00	99.393.088,49
Demais Vinculações Legais	2.005.750.130,94	-267.879,87	2.005.482.251,07	1.770.444.435,37	-523.116,44	1.769.921.318,93
Outras Vinculações	8.707.882,44	-11.811,57	8.696.070,87	8.270.563,02	-5.725,60	8.264.837,42
Recursos Vinculados ao RPPS	847.883.777,02	0,00	847.883.777,02	761.769.648,16	0,00	761.769.648,16
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	571.131.562,82	0,00	571.131.562,82	482.605.319,40	0,00	482.605.319,40
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	259.928.221,80	0,00	259.928.221,80	261.138.723,27	0,00	261.138.723,27
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	16.823.992,40	0,00	16.823.992,40	18.025.605,49	0,00	18.025.605,49
TOTAL	10.896.024.701,64	-505.973.878,46	10.390.050.823,18	9.942.109.322,99	-486.705.997,55	9.455.403.325,44

FONTE: Siafim



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
(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 11ª edição, vigente para o exercício de 2025.**

Destaca-se que o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, foi cumprido integralmente, 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 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 Balanço Financeiro será elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- a. Classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os Recebimentos e Pagamentos Extraorçamentários de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, Saldo em Espécie do Exercício Anterior e Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte;
- b. Classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas) para as Transferências Financeiras Concedidas;
- c. Classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas) para as Transferências Financeiras Recebidas;
- d. Classe 5 (Orçamento Aprovado) para a Inscrição de Restos a Pagar;
- e. Classe 6 (Execução do Orçamento) para a Receita Orçamentária, Despesa Orçamentária e Pagamento de Restos a Pagar.
- f. Classe 7 e 8 (controles devedores e credores) para registrar as entradas e saídas de caixa e equivalentes de caixa em que não haja, necessariamente, execução orçamentária, e que também não sejam evidenciadas ou provenientes de movimentações extraorçamentárias.





PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae31450f-4388-47db-b161-b8e07aa06b7

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

Convém informar que não houveram ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que tenham impactado significativamente o Balanço Financeiro.

INGRESSOS

NOTA I: RECEITA ORÇAMENTÁRIA

- No grupo de **Recursos não vinculados**, no valor de **R\$ 5.723.215.136,45**, 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\$ 1.683.667.423,64 e da cota-parte do FPM, no valor de R\$ 1.077.421.647,33.
- No grupo de **recursos vinculados (Exceto RPPS)**, no valor de **R\$ 3.818.951.909,71**, 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\$ 847.883.777,02**, 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\$ 10.938.332.536,31**, relativas a diversas fontes. Já as Transferências Financeiras Recebidas Independentes da execução orçamentária no montante de **R\$ 37.918.814,30** 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\$ 350.968.144,43**.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae3f450f-4388-47db-b161-b8e07aa06b7

NOTA III: RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de R\$ **1.773.240.873,95**.
- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados no valor de R\$ **74.205.408,29**.
- Inscrição de Restos a Pagar Processados no valor de R\$ **106.062.740,96**.
- Outros Recebimentos Extraorçamentários no valor de R\$ **1.629.640.087,52** que correspondem aos totais das movimentações anuais de contas financeiras, não especificadas nas demais linhas do Balanço Financeiro.

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

- O Caixa e Equivalente de Caixa apresenta saldo R\$ **785.485.076,62** (Saldo anterior – Ingressos) e o montante de R\$ **1.279.005.988,75** (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\$ **5.852.633.752,00**, 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\$ **3.299.185.439,37**, 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\$ **508.529.983,49**.

NOTA VI - Transferências Financeiras Concedidas

- As **Transferências concedidas para execução orçamentária** apresentam um montante de R\$ **10.938.332.536,31**, utilizados em repasses concedidos relativas a transferência entre contas.
- As **Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS** apresentam um montante de R\$ **350.968.144,43**, correspondem aos repasses recebidos pelo RECIFIN, concedidos pelo tesouro municipal.
- As **Transferências concedidas independentes de execução orçamentária** apresentam um montante de R\$ **37.918.814,30**, utilizados em repasses concedidos relativas a transferência entre contas.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
(ANEXO 13 DA LEI Nº 4320/64)



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae3f450f-4388-47db-b161-b8e07aa06b7

● **NOTA VII: PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados no valor de R\$ **1.649.296.604,40**.
- Outros Pagamentos Extra orçamentários apresentado no montante de R\$ **1.640.655.129,62** 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\$ **25.376.791,86**.
- Pagamentos de Restos a Pagar Processados no montante de R\$ **170.895.513,11**.

JOSÉ RICARDO WANDERLEY DANTAS DE
OLIVEIRA

Secretário de Finanças

JULIANA CÉLIA FIDELIS NUNES

Gerente Geral de Contabilidade do Município

CRC 033023/O-PE