



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

UG: 610300 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Acumulado até 13/2024

Emitido em: 11/04/25 11:58

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

INGRESSOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	261.138.723,27	0,00
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	261.138.723,27	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	261.138.723,27	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	310.328.176,02	279.526.167,51
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	52.817.911,04
Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	310.328.176,02	226.708.256,47
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)	25.095.170,96	719.726.683,92
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	11.852.270,72	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11,83	247.089.953,01
Outros Recebimentos Extraorçamentários	13.242.888,41	472.636.730,91



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

UG: 610300 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Acumulado até 13/2024

Emitido em: 11/04/25 11:58

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

Saldo do Exercício Anterior (V)

14.158.161,54

449.640,19

Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)

3.950.850,88

16.028,11

Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS

10.207.310,66

433.612,08

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

0,00

0,00

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

610.720.231,79

999.702.491,62



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

UG: 610300 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Acumulado até 13/2024

Emitido em: 11/04/25 11:58

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

DISPÊNDIOS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VII)	556.849.156,19	517.735.047,07
Recursos Não Vinculados	284.580.190,74	274.012.811,12
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social (EXCETO RPPS)	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	272.268.965,45	243.722.235,95
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	272.268.965,45	243.722.235,95
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	24.872.270,63	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	24.872.270,63	0,00
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
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)	19.072.762,00	720.098.125,16
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	248.388.174,14
Outros Pagamentos Extraorçamentários	19.072.762,00	471.709.951,02



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

UG: 610300 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN

Acumulado até 13/2024

Emitido em: 11/04/25 11:58

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

Saldo para o Exercício Seguinte (XI)

9.926.031,14

14.158.161,54

Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)

132.364,50

3.950.850,88

Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS

9.793.666,64

10.207.310,66

Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

0,00

0,00

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

610.720.219,96

1.251.991.333,77

FONTE: Siafim



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
UG: 610300 - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN
Acumulado até 13/2024

Emitido em: 11/04/25 12:02

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Vinculações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS	261.138.723,27	0,00	261.138.723,27	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro)	261.138.723,27	0,00	261.138.723,27	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	261.138.723,27	0,00	261.138.723,27	0,00	0,00	0,00

FONTE: Siafim

FUNDO FINANCEIRO DO RECIFE-RECIFIN

Exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2024

Resolução TC nº 270, de 11 de dezembro de 2024-Anexo X- Item 5

Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

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 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 em Dezembro de 2020, 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;

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 despesa 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\$ 261.138.723,27, 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 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\$ 310.328.176,02.

Nota III : Recebimentos Extraorçamentários

Os ingressos extraorçamentários alcançaram o montante de R\$ 25.095.170,96, distribuídos da seguinte forma:

Inscrição de Restos a Pagar Processados = 11.852.270,72

Dépósitos Restituíveis e Valores Vinculados = R\$ 0,00

Outros Recebimentos Extraorçamentários = R\$ 13.242.888,41, 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 os Recursos do Tesouro Municipal. Alcançaram a importância de R\$ 284.580.190,74. Desta importância vale salientar o montante de R\$ 284.580.190,74 foram executados com as despesas de pessoal e encargos.

NotaVI : Despesas Vinculadas.

Expressas no valor de R\$ 272.268.965,45,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 : PagamentosExtraorçamentários.

Os dispêndios extraorçamentários alcançaram o montante de R\$ 19.072.762,00,distribuídos da seguinte forma:

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

Depósitos Restituíveis e ValoresVinculados = R\$ 0,00

Outros Pagamentos Extraorçamentários= 19.072.762,00

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 2024,expresso no valor **R\$ 4.232.130,40**, representa a variação entre a soma do Caixa e Equivalente de Caixa para o Exercício Seguinte, no montante de **R\$ 9.926.031,14**, e o montante transferido do Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício Anterior, no montante de **R\$ 14.158.161,54**, conforme segue:

Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício Seguinte-2024	R\$ 9.926.031,14
(-)Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Exercício anterior-2023	R\$ 14.158.161,54
Resultado Financeiro do Exercício 2024	R\$ 4.232.130,40

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\$ 252.288.842,15 e as realizadas no exercício atual de R\$ 261.138.723,27,houve um aumento na arrecadação,do Fundo Financeiro do Recife-Recifin, na ordem de R\$ 8.849.881,12.



MUNICÍPIO DO RECIFE – PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO 2023
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 (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