



**PREFEITURA DO RECIFE**  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CNPJ 10.565.000/0001-92  
EXERCÍCIO DE 2016



PREFEITURA DO RECIFE  
VISÃO GERAL

Exercício: 2016

**FLUXO DE CAIXA**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR 2015	EXERCÍCIO ATUAL 2016
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>119.019.040,59</b>	<b>379.161.262,47</b>
<b>Ingressos</b>	<b>4.745.771.520,62</b>	<b>5.110.094.242,96</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.084.918.322,98</b>	<b>2.130.684.487,22</b>
Receita Tributária	1.407.819.596,12	1.467.862.260,27
Receita de Contribuições	289.280.833,09	340.364.124,73
Receita Patrimonial	2.219.739,10	1.915.429,09
Receita de Serviços	31.675.440,31	36.694.516,37
Remuneração das Disponibilidades	69.114.630,57	73.510.167,65
Outras Receitas Derivadas e Originárias	284.808.083,79	210.337.989,11
<b>Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>1.852.445.600,33</b>	<b>2.012.805.766,00</b>
Intergovernamentais	1.598.562.525,05	1.729.451.200,99
da União	772.719.585,69	872.242.277,36
de Estados e Distrito Federal	825.842.939,36	857.208.923,63
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas	253.883.075,28	283.354.565,01
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>808.407.597,31</b>	<b>966.603.989,74</b>
Valores Restituíveis	808.407.597,31	865.124.190,72
Baixa de Obrigações Financeiras	0,00	101.479.799,02
<b>Desembolsos</b>	<b>4.626.752.480,03</b>	<b>4.730.932.980,49</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>3.321.553.533,14</b>	<b>3.293.804.348,55</b>
Legislativa	130.708.656,86	134.821.437,76
Judiciária	11.222,83	0,00
Essencial à Justiça	0,00	37.920.835,21
Administração	407.159.926,18	247.678.850,82
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	53.027.773,67	55.540.837,31
Previdência Social	381.047.915,32	409.729.372,04
Saúde	723.667.020,52	747.497.832,27
Trabalho	0,00	6.426.774,16
Educação	722.977.821,23	711.857.662,19
Cultura	117.212.523,35	90.931.896,16
Direitos da Cidadania	23.806.802,56	48.984.718,42
Urbanismo	660.695.159,59	675.086.145,75
Habitação	4.186.814,67	2.912.270,93
Saneamento	23.708.566,34	27.833.303,07
Gestão Ambiental	21.780.211,25	10.051.990,12
Ciência e Tecnologia	8.134.413,02	1.507.904,41
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	35.944.384,98	32.906.542,80
Comunicações	0,00	0,00



**PREFEITURA DO RECIFE**  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CNPJ 10.565.000/0001-92  
EXERCÍCIO DE 2016



PREFEITURA DO RECIFE  
VISÃO GERAL

Exercício: 2016

**FLUXO DE CAIXA**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR 2015	EXERCÍCIO ATUAL 2016
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	7.484.320,77	17.291.455,30
Encargos Especiais	0,00	34.824.519,83
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>48.218.957,66</b>	<b>55.286.653,96</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	33.232.360,51	42.128.290,03
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	2.302.606,04	0,00
Outros Encargos da Dívida	12.683.991,11	13.158.363,93
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>273.981.161,11</b>	<b>328.317.270,88</b>
Intergovernamentais	48.822.871,43	42.099.087,60
a União	42.980.922,45	36.903.346,13
a Estados e Distrito Federal	5.841.948,98	5.195.741,47
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	124.376.675,49	143.043.365,15
Outras Transferências Concedidas	100.781.614,19	143.174.818,13
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>982.998.828,12</b>	<b>1.053.524.707,10</b>
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	45.615.105,90	43.960.075,84
Pagamento de Restos a Pagar Processados	129.919.467,32	122.289.467,45
Valores Restituíveis	803.844.177,41	831.811.112,11
Demais Valores da VPD a Apropriar	3.620.077,49	55.464.051,70
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>-432.374.269,51</b>	<b>-467.588.562,99</b>
<b>Ingressos</b>	<b>123.500,00</b>	<b>113.218,77</b>
Alienação de Bens	123.500,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	113.218,77
<b>Outros Ingressos de Investimentos</b>	<b>1.069.753.107,25</b>	<b>1.390.327.175,42</b>
<b>Ingressos não Orçamentários</b>		
<b>Desembolsos</b>	<b>287.570.458,19</b>	<b>220.617.929,29</b>
Aquisição de Ativo não Circulante	156.141.642,77	117.005.285,88
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<b>Outros Desembolsos</b>	<b>131.428.815,42</b>	<b>103.612.643,41</b>
<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>	<b>1.214.680.418,57</b>	<b>1.637.411.027,89</b>
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	4.704.158,98	4.008.944,51
Pagamento de Restos a Pagar Processados	15.432.951,20	34.636.278,70
Outros Desembolsos	1.194.543.308,39	1.598.765.804,68
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>172.136.539,35</b>	<b>49.729.615,38</b>
<b>Ingressos</b>	<b>247.001.657,98</b>	<b>113.850.719,53</b>
Operações de Crédito	189.343.300,41	39.625.766,88
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	57.658.357,57	74.224.952,65



**PREFEITURA DO RECIFE**  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CNPJ 10.565.000/0001-92  
EXERCÍCIO DE 2016



PREFEITURA DO RECIFE  
VISÃO GERAL

Exercício: 2016

**FLUXO DE CAIXA**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR 2015	EXERCÍCIO ATUAL 2016
<b>Outros Ingressos de Financiamentos</b>		
<b>Desembolsos</b>	<b>74.765.118,63</b>	<b>64.121.104,15</b>
Amortização/Refinamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos	74.765.118,63	64.121.104,15
<b>Outros Desembolsos de Financiamentos</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	100.000,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>-141.218.689,57</b>	<b>-38.697.685,14</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>447.006.063,64</b>	<b>305.787.374,07</b>
<b>*CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>305.787.374,07</b>	<b>267.089.688,93</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2016 - 20/02/2017 12:36:57

Edson Ribeiro Cirino  
Gerente de Contabilidade  
CRC-PE 91720

Maria Gleide Gomes Buonafina  
Gerente Geral de Contabilidade do Município  
CRC-PE 1825

José Ricardo W. Dantas de Oliveira  
Secretário de Finanças

Geraldo Julio Mello Filho  
Prefeito



**PREFEITURA DO RECIFE**  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CNPJ 10.565.000/0001-92  
EXERCÍCIO DE 2016

---

#### **4 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA E SEUS ASPECTOS RELEVANTES**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em: Fluxo Operacional, de Investimento e de Financiamento e foi elaborada de acordo com a **ICP 08, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em 23/12/2014.**

A DFC é elaborada utilizando-se as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções. Também faz uso, quando necessário, de outras contas contábeis e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

A DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outros Ingressos” e “Outros Desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.

**Foi adotado o modelo analítico para o Demonstrativo do Fluxo de Caixa, dispensando dessa forma os quadros anexos, uma vez que todos os grupos estão detalhados no nível requerido nos referidos destes.**

Os valores mais expressivos na DFC do exercício de 2016, estão dispostos nas seguintes rubricas:

**a) Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais** O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais em 2016 apresenta um resultado positivo de **R\$ 379.161.262,47**, sendo:

- **Ingressos das Operações** - Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Estes representam **R\$ 5.110.094.242,96**, tendo maior expressividade nas Receitas Derivadas e Originárias.
- **Desembolsos das Operações** - Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a



**PREFEITURA DO RECIFE**  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CNPJ 10.565.000/0001-92  
EXERCÍCIO DE 2016

---

dívida e as transferências concedidas. Os desembolsos somam o montante de **R\$ 4.730.932.980,49**, este último composto principalmente pelas despesas com pessoal, que representam 70% (setenta por cento) do subgrupo.

**b) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos**

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento em 2016 encontra-se negativo em **R\$ 467.588.562,99**,

- **Ingressos de Investimento** - Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os ingressos de investimentos de maiores relevâncias consistem nas movimentações a crédito em aplicações em Fundos de Investimentos Previdenciários, no valor de **R\$ 1.085.462.866,68**.
- **Desembolsos de Investimento** - Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos. Os desembolsos de investimentos de maiores relevâncias consistem nas movimentações a débito em aplicações em Fundos de Investimentos Previdenciários, no valor de **R\$ 853.156.876,25**.

**c) Fluxo de caixa das Atividades de Financiamentos**

O Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento em 2016 apresenta um resultado de **R\$ 49.729.615,38**.

- **Ingressos de Financiamento** - Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependente. Os ingressos foram na ordem de **R\$ 113.850.719,53**, representados principalmente pelas Transferências de Capital Recebidas para execução de convênios junto com a União e o Estado de Pernambuco, no valor de R\$ 74.224.952,65, o que significa 65% (sessenta e cinco por cento) do montante dos ingressos de financiamentos.
- **Desembolsos de Financiamento** - Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida. No exercício de 2016, apresentou valor de **R\$ 64.121.104,15**, representado pelo pagamento do principal da dívida contratual.



**PREFEITURA DO RECIFE**  
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CNPJ 10.565.000/0001-92  
EXERCÍCIO DE 2016

- **Caixa e Equivalente de Caixa** - Compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento. No exercício de 2016 apresentou os seguintes resultados:

Caixa e Equivalente de Caixa Final ..... R\$ 267.089.688,93

Caixa e Equivalente de Caixa Inicial ..... R\$ 305.787.374,07

- **Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa** – Compreende a soma dos três fluxos e deverá corresponder a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior. No exercício de 2016 apresentou resultado negativo de **R\$ 38.697.685,14**

Na DFC consolidada as movimentações intraorçamentária foram excluídas, conforme detalhamento abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC - EXCLUSÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS		
INGRESSOS	Exercício Atual 2016	Exercício Anterior 2015
4.5.1.1.2.00.00 - Transf. Receb. para Execução Orçamentária	3.176.433.441,24	3.476.932.095,11
4.5.1.2.2.00.00 - Transf. Receb. Independente de Execução Orçamentária	79.581.835,75	281.448.704,31
4.5.1.3.2.00.00 - Transf. Receb. para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	273.613.183,28	251.531.249,56
<b>TOTAL</b>	<b>3.529.628.460,27</b>	<b>4.009.912.048,98</b>

DESEMBOLSOS	Exercício Atual 2016	Exercício Anterior 2015
3.5.1.1.2.00.00 - Transf. Conced. para Execução Orçamentária	3.176.433.441,24	3.476.932.095,11
3.5.1.2.2.00.00 - Transf. Conced. Independente de Execução Orçamentária	79.581.835,75	281.448.704,31
3.5.1.3.2.00.00 - Transf. Conced. para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	273.613.183,28	251.531.249,56
<b>TOTAL</b>	<b>3.529.628.460,27</b>	<b>4.009.912.048,98</b>

Edson Ribeiro Cirino  
Gerente de Contabilidade  
CRC-PE 9172/0

Maria Gleide Gomes Buonafina  
Gerente Geral de Contabilidade do Município  
CRC-PE 1825

José Ricardo W. Dantas de Oliveira  
Secretário de Finanças

Geraldo Julio Mello Filho  
Prefeito