



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exercício: 2017

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA GERALDO JULIO DE MELLO FILHO
Acesse em: https://ecec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo_documento:b0b3e1a-ab17-4a8a-a66a-5c578e904a11

FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR 2016	EXERCÍCIO ATUAL 2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (NOTA 01)	379.161.262,47	334.727.741,65
Ingressos	5.110.094.242,96	5.315.061.656,41
Receitas Derivadas e Originárias	2.130.684.487,22	2.474.702.061,04
Receita Tributária	1.467.862.260,27	1.619.144.123,47
Receita de Contribuições	340.364.124,73	415.576.969,18
Receita Patrimonial	1.915.429,09	134.024.524,24
Receita de Serviços	36.694.516,37	43.145.664,76
Remuneração das Disponibilidades	73.510.167,65	68.423.154,75
Outras Receitas Derivadas e Originárias	210.337.989,11	194.387.624,64
Transferências Correntes Recebidas	2.012.805.766,00	1.991.906.984,20
Intergovernamentais	1.729.451.200,99	1.688.776.584,50
da União	872.242.277,36	878.691.234,52
de Estados e Distrito Federal	857.208.923,63	810.085.349,98
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas	283.354.565,01	303.130.399,70
Outros Ingressos Operacionais	966.603.989,74	848.452.611,17
Valores Restituíveis	865.124.190,72	798.652.296,98
Baixa de Obrigações Financeiras	101.479.799,02	49.800.314,19
Desembolsos	4.730.932.980,49	4.980.333.914,76
Pessoal e Demais Despesas	3.293.804.348,55	3.525.415.595,41
Legislativa	134.821.437,76	137.033.032,28
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	37.920.835,21	40.929.217,12
Administração	247.678.850,82	306.692.885,61
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	55.540.837,31	57.181.914,63
Previdência Social	409.729.372,04	451.641.735,82
Saúde	747.497.832,27	808.359.882,20
Trabalho	6.426.774,16	2.288.812,38
Educação	711.857.662,19	723.795.569,02
Cultura	90.931.896,16	91.699.722,09
Direitos da Cidadania	48.984.718,42	68.123.506,61
Urbanismo	675.086.145,75	699.038.666,96
Habituação	2.912.270,93	0,00
Saneamento	27.833.303,07	29.202.391,95
Gestão Ambiental	10.051.990,12	17.975.459,27
Ciência e Tecnologia	1.507.904,41	623.730,50
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	32.906.542,80	38.967.004,38
Comunicações	0,00	0,00



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exercício: 2017

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA, GERALDO JULIO DE MELO FILHO
Acesse em: https://ecec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo_documento=b0b3e1a-ab17-4a8a-a66a-5c578e904a1

FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR 2016	EXERCÍCIO ATUAL 2017
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	17.291.455,30	15.670.141,76
Encargos Especiais	34.824.519,83	36.191.922,83
Juros e Encargos da Dívida	55.286.653,96	57.641.376,62
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	42.128.290,03	42.796.443,76
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	13.158.363,93	14.844.932,86
Transferências Concedidas	328.317.270,88	441.202.990,10
Intergovernamentais	42.099.087,60	48.931.555,15
a União	36.903.346,13	39.288.039,79
a Estados e Distrito Federal	5.195.741,47	9.643.515,36
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	143.043.365,15	208.024.868,54
Outras Transferências Concedidas	143.174.818,13	184.246.566,41
Outros Desembolsos Operacionais	1.053.524.707,10	956.073.952,63
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	43.960.075,84	3.461.137,08
Pagamento de Restos a Pagar Processados	122.289.467,45	112.165.619,05
Valores Restituíveis	831.811.112,11	809.379.073,43
Demais Valores da VPD a Apropriar	55.464.051,70	31.068.123,07
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (NOTA 02)	-467.588.562,99	-320.054.553,94
Ingressos	113.218,77	587.968,75
Alienação de Bens	0,00	575.000,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	113.218,77	12.968,75
Outros Ingressos de Investimentos	1.390.327.175,42	2.123.965.577,73
Ingressos não Orçamentários		
Desembolsos	220.617.929,29	163.628.285,06
Aquisição de Ativo não Circulante	117.005.285,88	68.970.685,13
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos	103.612.643,41	94.657.599,93
Outros Desembolsos de Investimentos	1.637.411.027,89	2.280.979.815,36
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	4.008.944,51	460.325,92
Pagamento de Restos a Pagar Processados	34.636.278,70	15.291.424,24
Outros Desembolsos	1.598.765.804,68	2.265.228.065,20
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (NOTA 03)	49.729.615,38	21.854.332,83
Ingressos	113.850.719,53	101.455.794,18
Operações de Crédito	39.625.766,88	68.741.597,52
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	74.224.952,65	32.714.196,66



PREFEITURA DO RECIFE

VISÃO GERAL



Exercício: 2017

FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR 2016	EXERCÍCIO ATUAL 2017
Outros Ingressos de Financiamentos		
Desembolsos	64.121.104,15	79.601.461,35
Amortização/Refinamento da Dívida	0,00	2.004.551,90
Outros Desembolsos	64.121.104,15	77.596.909,45
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) (NOTA 04)	-38.697.685,14	36.527.520,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	305.787.374,07	267.089.688,93
*CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	267.089.688,93	303.617.209,47

FONTE: SOFIN / Dezembro 2017 - 28/03/2018 09:59:58

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA GERALDO JULIO DE MELLO FILHO
Acesse em: https://eccc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo_documento:b0b73e1a-ab17-4a8a-a66a-5cf578e904a1



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 2017, estão dispostos nas seguintes rubricas:

Nota 01: Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais em 2017 apresenta um resultado positivo de **R\$ 334.727.741,65**, sendo:

- **Ingressos das Operações** - Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Estes representam **R\$ 5.315.061.656,41**, tendo maior expressividade nas Receitas Derivadas e Originárias.

- a) **Desembolsos das Operações** - Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Os desembolsos somam o montante de **R\$ 4.980.333.914,76**.

Endereço: Cais do Apolo, nº 925 – Bairro do Recife – Recife – PE - CEP.: 50650-300



Nota 02: Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento em 2017 encontra-se negativo em **R\$ 320.054.553,94**,

- **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.
- **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.

Nota 03: Fluxo de caixa das Atividades de Financiamentos

O Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento em 2017 apresenta um resultado de **R\$ 21.854.332,83**.

- **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\$ 101.455.794,18**, representados principalmente pelas Transferências de Capital Recebidas para execução de convênios junto com a União e o Estado de Pernambuco.
- **Desembolsos de Financiamento** - Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida. No exercício de 2017, apresentou valor de **R\$ 79.601.461,35**, representado pelo pagamento do principal da dívida contratual.

Nota 04: 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 2017 apresentou os seguintes resultados:



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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GLEIDE GOMES BUONAFINA, GERALDO JULIO DE MELLO FILHO
Acesse em: <https://epec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b0b13e1a-ab17-4a8a-a66a-5cf578e904a1

Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 303.617.209,47

Caixa e Equivalente de Caixa Inicial R\$ 267.089.688,93

- **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 2017 apresentou resultado negativo de **R\$ 36.527.520,54**.

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

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

Maria Gleide Gomes Buonafina
Gerente Geral de Contabilidade Municipal
CRC 1825/TC -PE