



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024

Emitido em: 10/04/25 16:35

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	21.058.219.720,84	20.677.226.013,35
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.363.601.563,90	2.966.160.204,71
Receita de Contribuições	330.035.442,43	678.140.411,13
Receita Patrimonial	18.842.493,44	68.359.720,86
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	95.452.761,62	80.459.563,46
Remuneração das Disponibilidades	208.769.606,09	243.933.605,89
Transferências recebidas	13.144.141.289,07	3.311.881.817,81
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	3.897.376.564,29	13.328.290.689,49
Desembolsos	20.808.046.679,95	20.113.375.950,33
Pessoal e Demais Despesas	6.497.699.953,35	5.829.251.144,59
Juros e encargos da dívida	271.737.544,25	224.018.840,07
Transferências concedidas	9.984.707.593,85	751.538.633,56
Outros desembolsos operacionais	4.053.901.588,50	13.308.567.332,11
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	250.173.040,89	563.850.063,02
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	20.870.166,83	1.570.284.073,08
Alienação de Bens	1.695.493,26	6.339.493,75
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	733.665,23	2.963.609,38
Outros ingressos de investimentos	18.441.008,34	1.560.980.969,95
Desembolsos	1.077.447.676,26	2.638.993.586,00
Aquisição de Ativo Não Circulante	734.905.489,32	536.597.021,69
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	5.041.800,00	2.032.524,36
Outros desembolsos de investimentos	337.500.386,94	2.100.364.039,95
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-1.056.577.509,43	-1.068.709.512,92
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	1.229.136.777,80	629.696.463,18
Operações de Crédito	1.159.975.724,24	629.696.463,18
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	69.161.053,56	0,00
Desembolsos	621.616.963,58	206.590.741,17
Amortização/Refinanciamento da Dívida	621.616.963,58	10.077.255,87
Outros desembolsos de financiamentos	0	196.513.485,30
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	607.519.814,22	423.105.722,01
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	-198.884.654,32	-81.753.727,89
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	998.875.837,64	1.079.911.843,55
Caixa e Equivalente de caixa final	803.288.054,29	998.875.837,64

FONTE: Siafim

Siafim



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: e8e03a91-3e1d-4d50-97e7-991b6e95cd3



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024

ANEXO 1 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	R\$ 3.096.903.038,63	R\$ 2.802.711.798,44
da União	R\$ 2.005.282.141,10	R\$ 1.654.831.742,42
de Estados e Distrito Federal	R\$ 1.091.620.897,53	R\$ 1.147.880.056,02
de Municípios	R\$ -	R\$ -
Intragovernamentais	R\$ 1.697.111,00	R\$ 1.500.000,00
Outras Transferências Recebidas	R\$ 587.202.101,00	R\$ 507.670.019,37
Total das Transferências Recebidas	R\$ 3.685.802.250,63	R\$ 3.311.881.817,81
Intergovernamentais	R\$ -	R\$ -
a União	R\$ -	R\$ -
a Estados e Distrito Federal	R\$ -	R\$ -
a Municípios	R\$ -	R\$ -
a Consórcios Públicos	R\$ -	R\$ -
Intragovernamentais	R\$ 419.144.408,79	R\$ 372.308.461,68
Outras Transferências Concedidas	R\$ 476.142.851,61	R\$ 379.230.171,88
Total das Transferências Concedidas	R\$ 895.287.260,40	R\$ 751.538.633,56

Fonte: SIAFIM



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024

ANEXO 2 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

FUNÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	R\$ 222.903.800,36	R\$ 198.901.658,38
Judiciária	R\$ -	R\$ -
Essencial à Justiça	R\$ 54.880.602,86	R\$ 54.771.867,83
Administração	R\$ 532.179.251,08	R\$ 481.436.500,98
Defesa Nacional	R\$ -	R\$ -
Segurança Pública	R\$ 2.379.313,09	R\$ 2.329.136,16
Relações Exteriores	R\$ -	R\$ -
Assistência Social	R\$ 136.295.666,89	R\$ 139.798.326,58
Previdência Social	R\$ 777.374.987,48	R\$ 742.315.855,82
Saúde	R\$ 1.508.453.406,81	R\$ 1.279.788.829,40
Trabalho	R\$ 16.904.707,76	R\$ 16.736.762,49
Educação	R\$ 1.573.391.706,51	R\$ 1.328.756.655,64
Cultura	R\$ 199.822.527,31	R\$ 189.235.083,47
Direitos da Cidadania	R\$ 124.084.775,01	R\$ 106.951.688,20
Urbanismo	R\$ 987.852.252,27	R\$ 991.597.310,06
Habitação	R\$ 6.133.282,15	R\$ 4.470.556,42
Saneamento	R\$ 57.792.560,94	R\$ 51.100.549,05
Gestão Ambiental	R\$ 16.883.374,01	R\$ 15.062.608,07
Ciência e Tecnologia	R\$ 4.003.307,45	R\$ 5.467.705,55
Agrucultura	R\$ -	R\$ -
Organização Agrária	R\$ -	R\$ -
Indústria	R\$ -	R\$ -
Comércio e Serviços	R\$ 61.270.133,59	R\$ 58.804.854,35
Comunicações	R\$ -	R\$ -
Energia	R\$ -	R\$ -
Transporte	R\$ -	R\$ -
Desporto e Lazer	R\$ 51.585.584,49	R\$ 43.563.953,57
Encargos Especiais	R\$ 127.902.040,37	R\$ 118.161.242,57
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	R\$ 6.462.093.280,43	R\$ 5.829.251.144,59

Fonte: SIAFIM



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE

BALANÇO FINANCEIRO

CONSOLIDADO

Acumulado até 13/2024

ANEXO 3 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Especificação	Exercício Atual 2024	Exercício Anterior 2023
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	R\$ 170.227.660,88	R\$ 168.369.495,30
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	R\$ 57.530.741,50	R\$ 30.155.454,76
Outros Encargos da Dívida	R\$ 32.791.105,09	R\$ 25.493.890,01
Total dos Juros e Encargos da Dívida	R\$ 260.549.507,47	R\$ 224.018.840,07

Fonte: SIAFIM



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: e8e03a91-3e1d-4d50-97e7-991ba6e95cd3

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresentou as entradas e saídas de caixa classificadas em Fluxo das Atividades Operacionais, Fluxo das Atividades de Investimento e Fluxo das Atividades de Financiamento. Foi elaborada de acordo com as **Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC 08**, atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em janeiro de 2020, enunciadas em complemento às **Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBC TSP**, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e ao **Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 10ª. edição)**.

Em consonância com o estabelecido na IPC 08, a DFC do município de Recife foi concebida pelo **Método Direto**, abrangendo os Poderes Executivo (toda administração pública, direta e indireta) e Legislativo (Câmara Municipal), utilizando-se as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções. Quando pertinente, também se fez uso de outras contas contábeis e filtros necessários para evidenciar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitou pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa. A soma dos fluxos das 03 (três) atividades demonstrou a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2024 em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outras Receitas/Ingressos” e “Outros/Demais Desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplaram situações não previstas, as quais foram adaptadas conforme a necessidade do Município. Representaram geralmente valores que não passaram pelo orçamento, mas afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como, por exemplo, recebimentos e pagamentos extraorçamentários, transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, além de aplicações e resgates de investimentos temporários, etc.

Levando em consideração o MCASP, a DFC foi estruturada em Quadro Principal e Anexos (Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e Quadro de Juros e Encargos da Dívida). Quanto ao Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, foi adotado o modelo analítico para tal item, **dispensando dessa forma o quadro anexo, visto que todos os grupos de receitas estão detalhados no nível requerido:**



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024



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: e8e03a91-3ef4-4d50-97e7-991ba6e95cd3

Nota I: Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

O montante dos fluxos de caixa líquidos decorrentes das atividades operacionais em 2024 apresentou um resultado positivo de **R\$ 250.173.040,89**, sendo:

- **Ingressos das Operações** – Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais e as transferências recebidas (Corrente e de Capital), líquidas das respectivas deduções. Esses ingressos representaram a soma de **R\$ 21.058.219.720,84**, tendo maior expressividade nas Outras Receitas/Ingressos Operacionais (63,42%) e as Transferências Correntes e de Capital Recebidas (17,50%).
- **Desembolsos das Operações** – Incluem as despesas referentes às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e encargos sociais e demais despesas, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e os demais desembolsos das operações. Os desembolsos somaram o montante de **R\$ 20.808.046.679,95**, com destaque para Outros Desembolsos Operacionais, os quais alcançaram o valor de **R\$ 13.143.321.921,95**, correspondendo a 63,16% do total dos desembolsos das operações.

Nota II: Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

Os fluxos de caixa líquidos decorrentes das atividades de investimento em 2024 evidenciaram um saldo negativo em **-1.056.577.509,43** sendo:

- **Ingressos de Investimentos** – Abrangem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos, além de outros ingressos de investimentos. Os valores de maior relevância consistem nas movimentações financeiras a crédito de aplicações em Fundos de Investimentos Previdenciários de **R\$ 18.441.008,34**.
- **Desembolsos de Investimentos** – Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, as concessões de empréstimos e financiamentos, bem como outros/demais desembolsos de investimentos. A referida rubrica fechou com saldo de **R\$ 1.077.447.676,26**.

Nota III: Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos

O valor dos fluxos de caixa líquidos das atividades de financiamentos em 2024 demonstrou um resultado positivo de **R\$ 607.519.814,22**, sendo:



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e8e03a91-3e1d-4d50-97e7-991ba6e95cd3

- **Ingressos de Financiamentos** – Englobam as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Incluem também a integralização do capital social de empresas dependentes. Os valores foram na ordem de **R\$ 1.229.136.777,80**, representados na sua maioria em operações de crédito contratuais junto ao mercado interno e externo, no montante de **R\$ 1.159.975.724,24**.
- **Desembolsos de Financiamentos** – Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida. No exercício de 2024, apresentou o montante de **R\$ 621.616.963,58**, correspondente ao pagamento do principal da dívida contratual, assim como a quitação dos restos a pagar processados do serviço da dívida.

Nota IV: Caixa e Equivalente de Caixa

De acordo com o MCASP, p.589,

“ Caixa compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis. Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor. ”

No exercício financeiro de 2024, o município de Recife demonstrou os seguintes saldos:

Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial R\$ 998.158.115,66
Caixa e Equivalentes de Caixa Final R\$ 802.570.332,31

Os saldos finais de Caixa e Equivalentes de Caixa apresentam a seguinte composição:

Especificação	Em RS	
	Exercício Atual 2024	Exercício Anterior 2023
Caixa	16.425,16	9.489,76
Conta Única Tesouro	116.717.309,00	460.162.383,54
Conta Única RPPS	17.085.255,69	24.882.423,53
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	662.703.349,03	510.422.053,34
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	5.584.703,04	2.681.765,49
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	802.570.332,31	998.158.115,66

- **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa** – Compreende a soma dos três fluxos de atividades e corresponde a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de 2024 em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior. No exercício de 2024, apresentou resultado negativo de **R\$ -198.884.654,32**.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2024

JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS
Prefeito

JULIANA CÉLIA 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/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: e8e03a91-3ef4-4d50-97e7-991ba6e95cd3