



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO - ANO BASE 2025

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	27.633.619.876,59	21.058.219.720,84
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.620.788.387,47	3.363.601.563,90
Receita de Contribuições	826.490.066,42	330.035.442,43
Receita Patrimonial	38.392.434,16	18.842.493,44
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	108.518.172,70	95.452.761,62
Remuneração das Disponibilidades	262.093.146,63	208.769.606,09
Transferências recebidas	3.911.703.693,90	13.144.141.289,07
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	18.865.633.975,31	3.897.376.564,29
Desembolsos	26.984.364.484,96	20.808.046.679,95
Pessoal e Demais Despesas	6.939.222.359,68	6.497.699.953,35
Juros e encargos da dívida	321.239.463,44	271.737.544,25
Transferências concedidas	938.247.415,56	9.984.707.593,85
Outros desembolsos operacionais	18.785.655.246,28	4.053.901.588,50
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	649.255.391,63	250.173.040,89
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	857.157.081,54	20.870.166,83
Alienação de Bens	445.645.673,08	1.695.493,26
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	446.607,67	733.665,23
Outros ingressos de investimentos	411.064.800,79	18.441.008,34
Desembolsos	1.650.581.774,68	1.077.447.676,26
Aquisição de Ativo Não Circulante	569.354.696,92	734.905.489,32
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	497.838,00	5.041.800,00
Outros desembolsos de investimentos	1.080.729.239,76	337.500.386,94
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-793.424.693,14	-1.056.577.509,43
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	956.700.353,72	1.229.136.777,80
Operações de Crédito	956.700.353,72	1.159.975.724,24
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	69.161.053,56
Desembolsos	306.338.320,11	621.616.963,58
Amortização/Refinanciamento da Dívida	10.993.370,04	10.993.370,04
Outros desembolsos de financiamentos	295.344.950,07	610.623.593,54
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	650.362.033,61	607.519.814,22
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	506.192.732,10	-198.884.654,32
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	802.570.332,31	998.875.837,64
Caixa e Equivalente de caixa final	1.308.763.064,41	803.288.054,29



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: beaaf907-b12a-446a-9d73-9ceaa711a6a3



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO

ANEXO 1 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Especificação	Exercício Atual 2025	Exercício Anterior 2024
Intergovernamentais	3.235.427.331,21	3.096.903.038,63
da União	2.135.505.122,76	2.005.282.141,10
de Estados e Distrito Federal	1.099.922.208,45	1.091.620.897,53
de Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	1.697.111,00
Outras transferências recebidas	676.223.065,28	587.202.101,00
Total das Transferências Recebidas	3.911.650.396,49	3.685.802.250,63
Intergovernamentais	-	-
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal	-	-
a Municípios	-	-
a Consórcios Públicos	-	-
Intragovernamentais	442.887.790,67	419.144.408,79
Outras transferências concedidas	511.464.229,40	476.142.851,61
Total das Transferências Concedidas	954.352.020,07	895.287.260,40

FONTE: SIAFIM Recife-Sistema Integrado de Administração Financeira da Prefeitura de Recife.



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO

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

FUNÇÃO	Exercício Atual 2025	Exercício Anterior 2024
Legislativa	235.706.476,60	222.903.800,36
Judiciária	-	-
Essencial à Justiça	68.733.469,59	54.880.602,86
Administração	628.072.658,15	532.179.251,08
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	3.965.681,28	2.379.313,09
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	159.354.001,42	136.295.666,89
Previdência Social	840.103.584,99	777.374.987,48
Saúde	1.632.709.290,26	1.508.453.406,81
Trabalho	13.136.644,40	16.904.707,76
Educação	1.701.035.809,80	1.573.391.706,51
Cultura	220.380.066,88	199.822.527,31
Direitos da Cidadania	172.375.005,65	124.084.775,01
Urbanismo	1.073.332.177,13	987.852.252,27
Habitação	9.386.552,41	6.133.282,15
Saneamento	65.849.802,55	57.792.560,94
Gestão Ambiental	12.268.406,80	16.883.374,01
Ciência e Tecnologia	12.537.764,07	4.003.307,45
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	56.901.976,88	61.270.133,59
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	59.123.837,40	51.585.584,49
Encargos Especiais	116.549.286,93	127.902.040,37
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	7.081.522.493,19	6.462.093.280,43

FONTE: SIAFIM Recife-Sistema Integrado de Administração Financeira da Prefeitura de Recife.



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: beaaf907-b12a-446a-9d73-9ceaa711a6a3



PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA
CONSOLIDADO

ANEXO 3 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Especificação	Exercício Atual 2025	Exercício Anterior 2024
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	229.761.484,68	170.227.660,88
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	63.711.606,29	57.530.741,50
Outros Encargos da Dívida	42.762.180,82	32.791.105,09
Total dos Juros e Encargos da Dívida	336.235.271,79	260.549.507,47

FONTE: SIAFIM Recife-Sistema Integrado de Administração Financeira da Prefeitura de Recife.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025

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, 11ª. 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 2025 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 pagamento de Restos a Pagar Processados e Pagamento de Restos a Pagar não Processados, 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 2025



ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual 2025	Exercício Anterior 2024
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.620.788.387,47	3.363.601.563,90
Receita de Contribuições	826.490.066,42	737.225.080,03
Receita Patrimonial	38.392.434,16	18.842.493,44
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	108.518.172,70	95.452.761,62
Remuneração das Disponibilidades	262.093.146,63	208.769.606,09
Outras Receitas Derivadas e Originárias	219.272.287,43	183.193.628,31
Total das Receitas Derivadas e Originárias	5.075.554.494,81	4.607.085.133,39

Os valores mais expressivos na DFC do exercício de 2025, estão dispostos nas seguintes rubricas:

Nota I: Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais

O montante dos fluxos de caixa líquidos decorrentes das atividades operacionais em 2025 apresentou um resultado positivo de **R\$ 649.255.391,63**, 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\$ 27.633.619.876,59**, tendo maior expressividade nas Outras Receitas/Ingressos Operacionais (68,27%) e as Transferências Correntes e de Capital Recebidas (14,16%).
- **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\$ 26.984.364.484,96**, com destaque para Outros Desembolsos Operacionais, os quais alcançaram o valor de **R\$ 18.785.655.246,28**, correspondendo a 69,62% do total dos desembolsos das operações. Abaixo segue quadro detalhando os desembolsos com o respectivo percentual de composição.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (EM R\$)	%
Pessoal e Demais Despesas	6.939.222.359,68	25,72%
Juros e encargos da dívida	321.239.463,44	1,19%
Transferências concedidas	938.247.415,56	3,48%
Outros desembolsos operacionais	18.785.655.246,28	69,62%

Nota II: Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos

Os fluxos de caixa líquidos decorrentes das atividades de investimento em 2025 evidenciaram um saldo negativo em **-793.424.693,14** 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 na alienação de bens com um montante de **R\$ 445.645.673,08 (51,99%)** compreendido quase em sua totalidade pela cessão de direito do precatório do FUNDEF e pelos outros ingressos de investimentos **R\$ 411.064.800,79 (47,96%)** composto pelos Resgate de investimentos e aplicações financeiras do Fundos de Investimentos Previdenciários e outros ingressos de investimentos.



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://stce.rcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: beaaf907-b12a-446a-9d73-9ceaa711a6a3

- **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. Merece destaque o montante referente aos Outros Desembolsos de Investimentos **R\$ 1.080.729.239,76 (65,48%)** composto pelas movimentações decorrente de transferências para investimentos e aplicações financeiras em Fundos de Investimentos Previdenciários de R\$ 690.544.116,21 e Outros desembolsos de investimentos R\$ 390.185.123,55 .

Nota III: Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos

O valor dos fluxos de caixa líquidos das atividades de financiamentos em 2025 demonstrou um resultado positivo de **R\$ 650.362.033,61**, sendo:

- **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\$ 956.700.353,72**, representados na sua totalidade operações de crédito contratuais junto ao mercado interno e externo.
- **Desembolsos de Financiamentos** – Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida. No exercício de 2025, apresentou o montante de **R\$ 306.338.320,11**, 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 2025, o município de Recife demonstrou os seguintes saldos:

Caixa e Equivalentes de Caixa InicialR\$ 802.570.332,31
Caixa e Equivalentes de Caixa Final R\$ 1.308.763.064,41

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



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Acesse em: <https://stce.rcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: beaaf907-b12a-446a-9d73-9ceaa711a6a3

Especificação	Exercício Atual 2025	Exercício Anterior 2024
CAIXA	24.277,47	16.425,16
CONTA ÚNICA	186.423.987,77	116.717.309,00
CONTA ÚNICA RPPS	29.757.075,66	17.085.255,69
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.060.450.918,18	655.900.342,36
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO	2.219.087,18	6.803.006,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	29.887.718,15	6.047.993,43
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	1.308.763.064,41	802.570.332,31

- **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 2025 em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior. No exercício de 2025, apresentou resultado positivo de **R\$ 506.192.732,10**.

JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS
Prefeito

JULIANA CELIA FIDELIS NUNES
Gerente Geral de Contabilidade do Município CRC 033023/O-PE