



FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		5.948.334.148,26	5.315.061.656,41
Receitas Derivadas e Originárias		2.633.408.460,04	2.474.702.061,04
Receita Tributária		1.868.956.550,04	1.619.144.123,47
Receita de Contribuições		517.125.741,49	415.576.969,18
Receita Patrimonial		3.677.860,18	134.024.524,24
Receita de Serviços		50.661.296,05	43.145.664,76
Remuneração das Disponibilidades		50.420.360,94	68.423.154,75
Outras Receitas Derivadas e Originárias		142.566.651,34	194.387.624,64
Transferências Correntes Recebidas		2.096.289.428,26	1.991.906.984,20
Intergovernamentais		1.771.380.770,57	1.688.776.584,50
da União		962.969.715,56	878.691.234,52
de Estados e Distrito Federal		808.411.055,01	810.085.349,98
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas		324.908.657,69	303.130.399,70
Outros Ingressos Operacionais		1.218.636.259,96	848.452.611,17
Valores Restituíveis		1.203.555.172,28	798.652.296,98
Baixa de Obrigações Financeiras		15.081.087,68	49.800.314,19
Desembolsos		5.682.624.916,14	4.980.333.914,76
Pessoal e Demais Despesas		3.773.159.626,22	3.525.415.595,41
Legislativa		143.976.685,81	137.033.032,28
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		43.634.336,12	40.929.217,12
Administração		297.139.010,36	306.692.885,61
Segurança Pública		4.155.338,01	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		62.816.925,07	57.181.914,63
Previdência Social		487.798.123,25	451.641.735,82
Saúde		887.352.926,21	808.359.882,20
Trabalho		2.826.282,72	2.288.812,38
Educação		773.975.584,52	723.795.569,02
Cultura		105.483.084,71	91.699.722,09
Direitos da Cidadania		66.367.089,82	68.123.506,61
Urbanismo		739.008.861,20	699.038.666,96
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		32.106.948,57	29.202.391,95
Gestão Ambiental		19.617.032,46	17.975.459,27
Ciência e Tecnologia		370.161,50	623.730,50
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		52.364.849,88	38.967.004,38
Comunicações		0,00	0,00



FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		14.889.223,33	15.670.141,76
Encargos Especiais		39.277.162,68	36.191.922,83
Juros e Encargos da Dívida		61.048.808,21	57.641.376,62
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		38.110.072,62	42.796.443,76
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		9.463.836,18	0,00
Outros Encargos da Dívida		13.474.899,41	14.844.932,86
Transferências Concedidas		573.518.570,66	441.202.990,10
Intergovernamentais		45.309.601,55	48.931.555,15
a União		42.643.648,51	39.288.039,79
a Estados e Distrito Federal		2.665.953,04	9.643.515,36
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		340.212.145,74	208.024.868,54
Outras Transferências Concedidas		187.996.823,37	184.246.566,41
Outros Desembolsos Operacionais		1.274.897.911,05	956.073.952,63
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		4.915.719,57	3.461.137,08
Pagamento de Restos a Pagar Processados		74.839.567,83	112.165.619,05
Valores Restituíveis		1.187.357.413,47	809.379.073,43
Demais Valores da VPD a Apropriar		7.785.210,18	31.068.123,07
Fluxo de caixa líquido das atividades de operacionais (I)		265.709.232,12	334.727.741,65
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		1.634.751.911,78	2.124.553.546,48
Alienação de Bens		180.312,80	575.000,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		77.812,50	12.968,75
Outros Ingressos de Investimentos		1.634.493.786,48	2.123.965.577,73
Desembolsos		1.977.597.642,89	2.444.608.100,42
Aquisição de Ativo não Circulante		151.902.066,72	68.970.685,13
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		37.500,00	0,00
Outros Desembolsos		111.643.208,58	94.657.599,93
Outros Desembolsos de Investimentos		1.714.014.867,59	2.280.979.815,36
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		34.165,00	460.325,92
Pagamento de Restos a Pagar Processados		11.448.136,96	15.291.424,24
Outros Desembolsos		1.702.532.565,63	2.265.228.065,20
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-342.845.731,11	-320.054.553,94
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		246.868.594,94	101.455.794,18
Operações de Crédito		180.991.650,98	68.741.597,52
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		65.876.943,96	32.714.196,66

**FLUXO DE CAIXA**

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
Outros Ingressos de Financiamentos			
Desembolsos		72.083.894,24	79.601.461,35
Amortização/Refinamento da Dívida		2.405.462,28	2.004.551,90
Outros Desembolsos		69.678.431,96	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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		174.784.700,70	21.854.332,83
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		97.648.201,71	36.527.520,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL(4)		303.617.209,47	267.089.688,93
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL(5)		401.265.411,18	303.617.209,47

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 04/04/2019 15:30:29

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 2018, estão dispostos nas seguintes rubricas:

Nota 01: Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais em 2018 apresenta um resultado positivo de **R\$ 265.709.232,12** sendo:

- **Ingressos das Operações** – Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Estes representam **R\$ 5.948.334.148,26**, 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 dívida e as transferências concedidas. Os desembolsos somam o montante de **R\$ 5.682.624.916,14**.

Nota 02: Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento em 2018 encontra-se negativo em **R\$ 342.845.731,11**.

- **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 2018 apresenta um resultado positivo de **R\$ 174.784.700,70**.

- **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\$ 246.868.594,94**, 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 2018, apresentou valor de **R\$ 72.083.894,24**, 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 2018, apresentou os seguintes resultados:

Caixa e Equivalente de Caixa Final R\$ 401.265.411,18

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

- **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 2018, apresentou resultado positivo de **R\$ 97.648.201,71**.

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC - EXCLUSÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS		
INGRESSOS	Exercício Atual 2018	Exercício Anterior 2017
4.5.1.1.2.00.00 – Transf. Receb. para Execução Orçamentária	4.689.056.512,06	4.384.282.708,48
4.5.1.2.2.00.00 - Transf. Receb. Independente de Execução Orçamentária	114.756.157,97	1.034.806.124,84
4.5.1.3.2.00.00 - Transf. Receb. para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	138.597.991,30	220.020.680,50
TOTAL	4.942.410.661,33	5.639.109.513,82
DESEMBOLSOS	Exercício Atual 2018	Exercício Anterior 2017
3.5.1.1.2.00.00 - Transf. Conced. para Execução Orçamentária	4.689.056.512,06	4.384.282.708,48
3.5.1.2.2.00.00 - Transf. Conced. Independente de Execução Orçamentária	114.756.157,97	1.034.806.124,84
3.5.1.3.2.00.00 - Transf. Conced. para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	138.597.991,30	220.020.680,50
TOTAL	4.942.410.661,33	5.639.109.513,82

Geraldo Julio de Mello Filho
Prefeito

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