**PREFEITURA DO RECIFE**
**VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO**

**Exercício:** 2020

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

**Em R$**

| ESPECIFICAÇÃO | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL 2020 | EXERCÍCIO ANTERIOR 2019 |
|---|---|---|---|
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS** | | | |
| **Ingressos** | **I** | **6.427.069.724,71** | **6.305.119.491,11** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 1.974.250.152,93 | 2.045.914.472,38 |
| Receita de Contribuições | | 520.208.175,55 | 564.792.990,65 |
| Receita Patrimonial | | 37.726.374,33 | 4.473.926,73 |
| Receita Agropecuária | | - | - |
| Receita Industrial | | - | - |
| Receita de Serviços | | 62.186.809,78 | 54.729.790,23 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 11.071.062,84 | 33.781.134,41 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | | 151.480.090,83 | 174.166.078,81 |
| Transferências Recebidas | | 2.562.400.637,54 | 2.245.768.257,84 |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais | | 1.107.746.420,91 | 1.181.492.840,06 |
| Valores Restituíveis | | 214.296.773,88 | 283.366.958,60 |
| Obrigações Financeiras/Terceiros | | 863.034.892,31 | 888.015.810,24 |
| Demais Variações Patrimoniais a Apropriar | | 30.414.754,72 | 10.110.071,22 |
| **Desembolsos** | **I** | **6.092.110.480,00** | **6.010.049.014,45** |
| Pessoal e Demais Despesas | | 4.255.209.587,95 | 4.128.401.779,60 |
| Juros e Encargos da Dívida | | 30.288.342,20 | 72.577.436,46 |
| Transferências Concedidas | | 632.268.371,51 | 527.512.253,44 |
| Demais Juros e Encargos da Dívida | | 4.217.932,51 | 4.305.484,58 |
| Outros Desembolsos Operacionais | | 1.170.126.245,83 | 1.277.252.060,37 |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados | | 300.300,42 | 197.777,31 |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados | | 80.600.625,60 | 95.899.831,21 |
| Valores Restituíveis | | 212.953.167,07 | 278.600.133,42 |
| Baixa de Obrigações Financeiras/Terceiros | | 862.088.137,12 | 883.416.031,97 |
| Demais Variações Patrimoniais a Apropriar | | 14.184.015,62 | 19.138.286,46 |
| **Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)** | **I** | **334.959.244,71** | **295.070.476,66** |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO** | | | |
| **Ingressos** | **II** | **4.314.321.795,86** | **1.555.509.166,07** |
| Alienação de Bens | | 580.433,00 | 268.483,87 |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | - | - |
| Outros Ingressos de Investimentos | | 4.313.741.362,86 | 1.555.240.682,20 |
| **Desembolsos** | **II** | **4.757.072.596,37** | **2.016.969.615,73** |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | | 230.558.100,65 | 194.542.693,89 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | | - | - |
| Outros Desembolsos de Investimentos | | 151.311.312,36 | 165.505.044,16 |
| Demais Desembolsos de Investimentos | | 4.375.203.183,36 | 1.656.921.877,68 |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados | | 118.510,00 | 152.799,00 |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados | | 30.741.981,89 | 17.795.698,72 |
| Outros Desembolsos | | 4.344.342.691,47 | 1.638.973.379,96 |
| **Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)** | **II** | **(442.750.800,51)** | **(461.460.449,66)** |
| **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** | | | |
| **Ingressos** | **III** | **284.733.568,64** | **191.883.625,42** |
| Operações de Crédito | | 284.733.568,64 | 191.883.625,42 |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | | - | - |
| Outros Ingressos de Financiamentos | | - | - |
| **Desembolsos** | **III** | **53.294.893,12** | **91.908.569,90** |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida | | 2.405.462,28 | 2.405.462,28 |
| Outros Desembolsos de Financiamentos | | 50.889.430,84 | 89.503.107,62 |
| Demais Desembolsos de Financiamentos | | - | - |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados | | - | - |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados | | - | - |
| **Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)** | **III** | **231.438.675,52** | **99.975.055,52** |
| **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)** | **IV** | **123.647.119,72** | **(66.414.917,48)** |
| **Caixa e Equivalente de Caixa Inicial** | **IV** | **334.850.493,70** | **401.265.411,18** |
| **Caixa e Equivalente de Caixa Final** | **IV** | **458.497.613,42** | **334.850.493,70** |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2020 - 30/03/2021 08:07:01

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ab402a00-7322-41ab-8559-e6405028def5

## QUADROS ANEXOS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

**Em R$**

| ESPECIFICAÇÃO | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL 2020 | EXERCÍCIO ANTERIOR 2019 |
|---|---|---|---|
| **TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS** | | | |
| Intergovernamentais | | 2.205.646.302,34 | 1.863.202.722,46 |
| da União | | 1.337.201.018,77 | 1.007.691.609,02 |
| de Estados e Distrito Federal | | 868.445.283,57 | 855.511.113,44 |
| de Municípios | | - | - |
| Intragovernamentais | | 17.687.167,72 | 20.221.933,95 |
| Outras Transferências Recebidas | | 339.067.167,48 | 362.343.601,43 |
| **Total das Transferências Recebidas** | | **2.562.400.637,54** | **2.245.768.257,84** |
| **TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS** | | | |
| Intergovernamentais | | - | - |
| a União | | - | - |
| a Estados e Distrito Federal | | - | - |
| a Municípios | | - | - |
| a Consórcios Públicos | | - | - |
| Intragovernamentais | | 266.269.034,48 | 318.827.567,31 |
| Outras Transferências Concedidas | | 365.999.337,03 | 208.684.686,13 |
| **Total das Transferências Concedidas** | | **632.268.371,51** | **527.512.253,44** |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2020 - 30/03/2021 08:14:09

### QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

**Em R$**

| ESPECIFICAÇÃO | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL 2020 | EXERCÍCIO ANTERIOR 2019 |
|---|---|---|---|
| Legislativa | | 151.135.571,79 | 148.830.895,29 |
| Judiciária | | - | - |
| Essencial à Justiça | | 47.391.957,50 | 47.512.786,37 |
| Administração | | 319.932.664,64 | 314.515.669,36 |
| Defesa Nacional | | - | - |
| Segurança Pública | | 2.959.716,60 | 3.912.908,62 |
| Relações Exteriores | | - | - |
| Assistência Social | | 92.941.509,46 | 75.055.348,68 |
| Previdência Social | | 582.031.382,14 | 561.595.690,07 |
| Saúde | | 1.115.928.024,36 | 927.983.140,92 |
| Trabalho | | 13.216.799,07 | 5.947.587,38 |
| Educação | | 799.272.330,96 | 853.063.761,27 |
| Cultura | | 106.404.423,30 | 116.838.313,53 |
| Direitos da Cidadania | | 80.853.630,90 | 77.155.229,98 |
| Urbanismo | | 738.460.855,35 | 777.059.284,30 |
| Habitação | | 3.597.359,43 | 2.441.163,98 |
| Saneamento | | 30.691.734,17 | 35.276.016,19 |
| Gestão Ambiental | | 12.075.080,99 | 17.634.015,37 |
| Ciência e Tecnologia | | 2.236.604,51 | 2.198.168,99 |
| Agricultura | | - | - |
| Organização Agrária | | - | - |
| Indústria | | - | - |
| Comércio e Serviços | | 46.127.878,03 | 58.206.260,55 |
| Comunicações | | - | - |
| Energia | | - | - |
| Transporte | | - | - |
| Desporto e Lazer | | 15.398.631,01 | 16.582.948,77 |
| Encargos Especiais | | 94.553.433,74 | 86.592.589,98 |
| **Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função** | | **4.255.209.587,95** | **4.128.401.779,60** |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2020 - 30/03/2021 08:18:18

### QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

**Em R$**

| ESPECIFICAÇÃO | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL 2020 | EXERCÍCIO ANTERIOR 2019 |
|---|---|---|---|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | | 16.349.013,57 | 55.951.604,14 |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | | 11.012.158,27 | 5.293.999,27 |
| Outros Encargos da Dívida | | 7.145.102,87 | 15.637.317,63 |
| **Total dos Juros e Encargos da Dívida** | | **34.506.274,71** | **76.882.921,04** |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2020 - 30/03/2021 08:19:51

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-e64d5028def5

**PREFEITURA DE RECIFE**
**Exercício de 2020**

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,** publicada 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, 8ª. 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 2020 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:**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-e64d5028def5

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-e64d5028def5

**Em R$**

| Especificação | Exercício Atual 2020 | Exercício Anterior 2019 |
|---|---|---|
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 1.974.250.152,93 | 2.045.914.472,38 |
| Receita de Contribuições | 520.208.175,55 | 564.792.990,65 |
| Receita Patrimonial | 37.726.374,33 | 4.473.926,73 |
| Receita Agropecuária | - | - |
| Receita Industrial | - | - |
| Receita de Serviços | 62.186.809,78 | 54.729.790,23 |
| Remuneração das Disponibilidades | 11.071.062,84 | 33.781.134,41 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 151.480.090,83 | 174.166.078,81 |
| **Total das Receitas Derivadas e Originárias** | **2.756.922.666,26** | **2.877.858.393,21** |

Os valores mais expressivos na DFC do exercício de 2020, 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 2020 apresentou um resultado positivo de **R$ 334.959.244,71**, 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$ 6.427.069.724,71**, tendo maior expressividade nas Receitas Derivadas e Originárias (42,89%), seguida das transferências correntes e de capital recebidas (39,87%), bem como das outras receitas/ingressos operacionais (17,24%).

- **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$ 6.092.110.480,00**, com destaque para pessoal e demais despesas, os quais alcançaram o valor de **R$ 4.255.209.587,95** (68,85%).

**Nota II: Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos**

Os fluxos de caixa líquidos decorrentes das atividades de investimento em 2020 evidenciaram um saldo negativo em **R$ 442.750.800,51**, 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 (**R$ 4.313.741.362,86**).

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-e64d5028def5

- **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 às movimentações a débito de aplicações em Fundos de Investimentos Previdenciários (**R$ 4.344.342.691,47**).

**Nota III: Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos**

O valor dos fluxos de caixa líquidos das atividades de financiamentos em 2020 demonstrou um resultado positivo de **R$ 231.438.675,52**, 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$ 284.733.568,64**, representados apenas pelas operações de crédito juntos aos mercados interno (**R$ 240.051.743,39**) e externo (**R$ 44.681.825,25**).

- **Desembolsos de Financiamentos** – Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida. No exercício de 2020, apresentou o montante de **R$ 53.294.893,12**, correspondente ao pagamento do principal da dívida contratual.

**Nota IV: Caixa e Equivalente de Caixa**

De acordo com o MCASP, p.456,

> "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 financeiro de 2020, o município de Recife demonstrou os seguintes saldos:

Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial . . . . . R$ 334.850.493,70
Caixa e Equivalentes de Caixa Final . . . . . R$ 458.497.613,42

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

**PREFEITURA DE RECIFE**
**Exercício de 2020**

**Em R$**

| Especificação | Exercício Atual 2020 | Exercício Anterior 2019 |
|---|---|---|
| Caixa | 16.843,17 | 16.861,04 |
| Conta Única Tesouro | 155.889.625,04 | 126.144.362,40 |
| Conta Única RPPS | 4.010,28 | 139.063,81 |
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas | 302.587.134,93 | 208.550.206,45 |
| **Total Caixa e Equivalentes de Caixa** | **458.497.613,42** | **334.850.493,70** |

- **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 2020 em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior. No exercício de 2020, apresentou resultado positivo de **R$ 123.647.119,72**.

Na DFC Consolidada, as movimentações financeiras intraorçamentárias que influenciaram os fluxos de caixas das atividades operacionais foram excluídas, conforme detalhamento abaixo:

**Em R$**

| EXCLUSÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS | | |
|---|---|---|
| **INGRESSOS** | **Exercício Atual 2020** | **Exercício Anterior 2019** |
| 4.5.1.1.2.00.00 – Transf. Recebidas para Execução Orçamentária | 5.287.054.827,98 | 5.144.235.269,40 |
| 4.5.1.2.2.00.00 – Transf. Recebidas Independentes de Execução Orçamentária | 40.512.355,43 | 52.243.220,95 |
| 4.5.1.3.2.00.00 – Transf. Recebidas para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS | 172.304.187,43 | 171.635.589,44 |
| **TOTAL** | **5.499.871.370,84** | **5.368.114.079,79** |

| DESEMBOLSOS | Exercício Atual 2020 | Exercício Anterior 2019 |
|---|---|---|
| 3.5.1.1.2.00.00 – Transf. Concedidas para Execução Orçamentária | 5.287.054.827,98 | 5.144.235.269,40 |
| 3.5.1.2.2.00.00 – Transf. Concedidas Independentes de Execução Orçamentária | 40.512.355,43 | 52.243.220,95 |
| 3.5.1.3.2.00.00 – Transf. Concedidas para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS | 172.304.187,43 | 171.635.589,44 |
| **TOTAL** | **5.499.871.370,84** | **5.368.114.079,79** |

JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS
Prefeito

VIRGINIA GONÇALVES MARTINS
Gerente Geral de Contabilidade do Município
CRC 014005/O – PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-6d4d50adef55