



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



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://stc.ce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-e64d5028def5

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:**



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2020



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

Especificação	Em RS	
	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**).



PREFEITURA DE RECIFE
Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://stc.ecc.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



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ab4d2a00-7322-41ab-8559-54d508def129

Especificação	Em RS	
	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:

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