











PREFEITURA DO RECIFE  
VISÃO GERAL DO MUNICÍPIO



Exercício: 2021

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		74.943.291,62	16.349.013,57
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		5.557.742,49	11.012.158,27
Outros Encargos da Dívida		18.653.138,40	7.145.102,87
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>99.154.172,51</b>	<b>34.506.274,71</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2021 - 10/03/2022 16:22:15

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://eicitec.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: f31eb63-33d4-4e37-8291-57d8ca2c672d



**PREFEITURA DE RECIFE**  
**Exercício de 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://stc.ce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 131e4b63-33d4-4e37-8291-57d8ca2c672d

## **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 2021 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 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 131eab63-33d4-4e37-8291-57d8ca2c672d

Especificação	Em RS	
	Exercício Atual 2021	Exercício Anterior 2020
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.275.367.071,59	1.974.250.152,93
Receita de Contribuições	617.694.712,16	520.208.175,55
Receita Patrimonial	4.903.756,27	37.726.374,33
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	57.725.906,04	62.186.809,78
Remuneração das Disponibilidades	31.911.679,96	11.071.062,84
Outras Receitas Derivadas e Originárias	111.242.048,49	151.480.090,83
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>3.098.845.174,51</b>	<b>2.756.922.666,26</b>

Os valores mais expressivos na DFC do exercício de 2021, 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 2021 apresentou um resultado positivo de **R\$ 735.337.376,36** (setecentos e trinta e cinco milhões, trezentos e trinta e sete mil, trezentos e setenta e seis reais e trinta e seis centavos), 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\$ 7.641.617.243,38** (sete bilhões, seiscentos e quarenta e um milhões, seiscentos e dezessete mil, duzentos e quarenta e três reais e trinta e oito centavos), tendo maior expressividade nas Receitas Derivadas e Originárias (40,55%), seguida das transferências correntes e de capital recebidas (37,29%), bem como das outras receitas/ingressos operacionais (22,16%).
- **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\$ 6.906.279.867,02** (seis bilhões, novecentos e seis milhões, duzentos e setenta e nove mil, oitocentos e sessenta e sete reais e dois centavos), com destaque para pessoal e demais despesas, os quais alcançaram o valor de **R\$ 4.282.565.854,44** (quatro bilhões, duzentos e oitenta e dois milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e quatro centavos), correspondendo a 62,01% do total dos desembolsos das operações.

Especificação	Valor (em R\$)	%
Pessoal e Demais Despesas	4.282.565.854,44	62,01
Juros e Encargos da Dívida	95.137.243,78	1,38
Transferências Concedidas	711.589.386,48	10,30
Demais Juros e Encargos da Dívida	4.016.928,73	0,06
Outros Desembolsos Operacionais	1.812.970.453,59	26,25



**PREFEITURA DE RECIFE**  
**Exercício de 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 131eab63-33d4-4e37-8291-57d8ca2c672d

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

Os fluxos de caixa líquidos decorrentes das atividades de investimento em 2021 evidenciaram um saldo negativo em **R\$ 403.803.609,02** (quatrocentos e três milhões, oitocentos e três mil, seiscentos e nove reais e dois centavos), 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\$ 2.655.665.478,20** (dois bilhões, seiscentos e cinquenta e cinco milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e oito reais e vinte centavos).
- **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 de **R\$ 2.763.820.717,27** (dois bilhões, setecentos e sessenta e três milhões, oitocentos e vinte mil, setecentos e dezessete reais e vinte e sete centavos).

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

O valor dos fluxos de caixa líquidos das atividades de financiamentos em 2021 demonstrou um resultado positivo de **R\$ 24.161.445,82** (vinte e quatro milhões, cento e sessenta e um mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e oitenta e dois centavos), 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\$ 181.792.734,60** (cento e oitenta e um milhões, setecentos e noventa e dois mil, setecentos e trinta e quatro reais e sessenta centavos), representados apenas pelas operações de crédito juntos aos mercados interno.
- **Desembolsos de Financiamentos** – Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida. No exercício de 2021, apresentou o montante de **R\$ 157.631.288,78** (cento e cinquenta e sete milhões, seiscentos e trinta e um mil, duzentos e oitenta e oito reais e setenta e oito centavos), correspondente ao pagamento do principal da dívida contratual.





**PREFEITURA DE RECIFE**  
**Exercício de 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 131eab63-33d4-4e37-8291-57d8ca2c672d

**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 2021, o município de Recife demonstrou os seguintes saldos:

Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial . . . . . R\$ 458.497.613,42  
Caixa e Equivalentes de Caixa Final . . . . . R\$ 814.192.826,58

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

Especificação	Em RS	
	Exercício Atual 2021	Exercício Anterior 2020
Caixa	9.332,94	16.843,17
Conta Única Tesouro	451.817.982,93	155.889.625,04
Conta Única RPPS	41.607,46	4.010,28
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	362.323.903,25	302.587.134,93
<b>Total Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>814.192.826,58</b>	<b>458.497.613,42</b>

- **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 2021 em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior. No exercício de 2021, apresentou resultado positivo de **R\$ 355.695.213,16** (trezentos e cinquenta e cinco milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, duzentos e treze reais e dezesseis centavos).

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



**PREFEITURA DE RECIFE**  
**Exercício de 2021**



Documento Assinado Digitalmente em 27/05/2021 às 15:43:53  
Acesse em: <https://e-cfcp.ce.gov.br/portal/DocAssinados>  
JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS, VIRGINIA GONCALVES MARTINS  
CPF: 031.448.633-33, 448.378.291-57  
CNPJ: 13.140.050/0001-91

<b>EXCLUSÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>Exercício Atual 2021</b>	<b>Exercício Anterior 2020</b>
4.5.1.1.2.00.00 – Transf. Recebidas para Execução Orçamentária	5.555.011.854,11	5.287.054.827,98
4.5.1.2.2.00.00 – Transf. Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	113.158.627,50	40.512.365,43
4.5.1.3.2.00.00 – Transf. Recebidas para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	167.933.466,51	172.304.187,83
<b>TOTAL</b>	<b>5.836.103.948,12</b>	<b>5.499.871.370,84</b>

<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>Exercício Atual 2021</b>	<b>Exercício Anterior 2020</b>
3.5.1.1.2.00.00 – Transf. Concedidas para Execução Orçamentária	5.555.011.854,11	5.287.054.827,98
3.5.1.2.2.00.00 – Transf. Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	113.158.627,50	40.512.365,43
3.5.1.3.2.00.00 – Transf. Concedidas para Cobertura de Déficit Atuarial do RPPS	167.933.466,51	172.304.187,83
<b>TOTAL</b>	<b>5.836.103.948,12</b>	<b>5.499.871.370,84</b>

JOÃO HENRIQUE DE ANDRADE LIMA CAMPOS  
Prefeito

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