

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: São Francisco de Assis  
 Estado do Rio Grande do Sul  
 Período: Exercício de 2023  
 Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>107.575.717,92</b>	<b>94.169.293,91</b>
Receita Tributária		9.098.741,78	6.828.210,51
Receita de Contribuições		12.289.877,33	7.268.701,27
Receita Patrimonial		7.537.074,64	6.776,13
Receita de Serviços		53.256,00	41.142,64
Remuneração das Disponibilidades		0,00	5.831.590,25
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		876.147,75	4.559.497,88
Transferências recebidas		77.449.620,13	69.447.781,81
Outros ingressos operacionais		271.000,29	185.593,42
<b>Desembolsos</b>		<b>91.902.305,35</b>	<b>83.967.296,53</b>
Pessoal e demais despesas		63.308.799,15	58.692.910,63
Juros e encargos da dívida		1.422.018,67	1.453.524,78
Transferências concedidas		13.909.016,26	12.509.308,21
Outros desembolsos operacionais		13.262.471,27	11.311.552,91
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>15.673.412,57</b>	<b>10.201.997,38</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>14.146,68</b>	<b>26.508,28</b>
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		14.146,68	26.508,28
<b>Desembolsos</b>		<b>8.120.636,10</b>	<b>6.094.134,23</b>
Aquisição de ativo não circulante		7.872.386,10	5.798.227,68
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	23.000,00
Outros desembolsos de investimentos		248.250,00	272.906,55
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(8.106.489,42)</b>	<b>(6.067.625,95)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>98.988,98</b>	<b>678.961,24</b>
Operações de crédito		98.988,98	678.961,24
<b>Desembolsos</b>		<b>2.688.269,32</b>	<b>2.317.145,99</b>
Outros desembolsos de financiamentos		2.688.269,32	2.317.145,99
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>(2.589.280,34)</b>	<b>(1.638.184,75)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>4.977.642,81</b>	<b>2.496.186,68</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial		55.097.279,71	52.601.093,03
Caixa e Equivalente de caixa final		60.074.922,52	55.097.279,71

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

Município: São Francisco de Assis

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	63.493.335,88	56.562.914,94
da União	36.937.985,46	33.728.422,94
de Estados e Distrito Federal	26.555.350,42	22.834.492,00
Intragovernamentais	1.839.939,38	1.121.397,96
Outras transferências correntes recebidas	12.116.344,87	11.763.468,91
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>77.449.620,13</b>	<b>69.447.781,81</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	82.350,20	87.827,80
a Estados e Distrito Federal	23.130,00	44.200,00
a Consórcios Públicos	59.220,20	43.627,80
Intragovernamentais	13.145.620,06	11.533.112,96
Outras transferências concedidas	681.046,00	888.367,45
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>13.909.016,26</b>	<b>12.509.308,21</b>

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

Município: São Francisco de Assis

Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	12.063.689,05	12.133.161,38
Segurança Pública	37.779,15	15.553,17
Assistência Social	531.220,41	520.531,26
Previdência Social	10.175.994,36	9.078.415,52
Saúde	17.130.247,82	16.084.494,48
Educação	16.419.712,25	14.259.054,79
Cultura	160.211,50	145.465,63
Saneamento	0,00	35.517,97
Gestão Ambiental	1.560.197,56	1.249.758,91
Agricultura	978.939,76	767.983,93
Indústria	232.175,46	3.714,81
Energia	575.999,58	588.151,94
Transporte	2.161.536,57	2.582.857,99
Desporto e Lazer	188.990,95	143.688,23
Encargos Especiais	1.151.324,93	1.128.188,42
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>63.368.019,35</b>	<b>58.736.538,43</b>

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

Município: São Francisco de Assis

Estado do Rio Grande do Sul

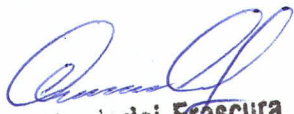
Período: Exercício de 2023

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	737.338,93	783.025,65
Outros Encargos da Dívida	684.679,74	670.499,13
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>1.422.018,67</b>	<b>1.453.524,78</b>

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

  
**Luiz Vanderlei Frescura**  
Contador CRC/RS 69219  
PM São Francisco de Assis-RS  
CNPJ: 07.896.882/0001-01

  
**Paulo Renato Cortellini**  
Prefeito Municipal

**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa 2023**  
**(PREFEITURA + RPPS)**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** A DFC foi 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, sem considerar os pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

**Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:** os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 15.673.412,57, contribuindo com 314,87 % para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC.

**Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento:** os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2023, os ingressos e desembolsos das atividades de Investimentos geraram um fluxo negativo de R\$ -8.106.489,42, não contribuindo para a geração líquida de caixa e sim diminuindo os saldos gerados pelas outras atividades em - 162,85%.


**Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento:** compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes, quando for o caso. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo em R\$ - 2.589.280,34, o que contribuiu para uma retração dos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo não contribuiu para a geração líquida de caixa do período e sim diminuiu o saldo gerado pela atividade operacional em - 52,02%.

**Nota 5 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de caixa:** compreende o resultado líquido do fluxo caixa resultantes das atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamentos, que em 2023 foi de R\$ 4.977.642,81, que somados com o saldo inicial em caixa de R\$ 55.097.279,71, totaliza o saldo final em caixa e equivalentes de R\$ 60.074.922,52 como bem demonstra O SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE do Balanço Financeiro.

São Francisco de Assis - RS, 19 de janeiro de 2024



**Luiz Vanderlei Frescura**  
**Contador CRC RS 69219**

  
**Paulo Renato Cortelini**  
**Prefeito Municipal**