

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: São Francisco de Assis  
 Estado: Estado do Rio Grande do Sul  
 Período: Exercício de 2022  
 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>94.169.293,91</b>	<b>83.335.040,81</b>
Receita Tributária		6.828.210,51	8.707.891,55
Receita de Contribuições		7.268.701,27	5.929.641,39
Receita Patrimonial		6.776,13	8.725,11
Receita de Serviços		41.142,64	52.327,88
Remuneração das Disponibilidades		5.831.590,25	1.844.375,47
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		4.559.497,88	3.168.837,96
Transferências recebidas		69.447.781,81	62.580.135,70
Outros ingressos operacionais		185.593,42	1.043.105,75
<b>Desembolsos</b>		<b>83.967.296,53</b>	<b>70.680.385,38</b>
Pessoal e demais despesas		58.692.910,63	49.976.204,30
Juros e encargos da dívida		1.453.524,78	1.080.896,34
Transferências concedidas		12.509.308,21	8.810.123,35
Outros desembolsos operacionais		11.311.552,91	10.813.161,39
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>10.201.997,38</b>	<b>12.654.655,43</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>26.508,28</b>	<b>14.724,98</b>
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		26.508,28	14.724,98
<b>Desembolsos</b>		<b>6.094.134,23</b>	<b>5.197.827,19</b>
Aquisição de ativo não circulante		5.798.227,68	5.072.063,13
Concessão de empréstimos e financiamentos		23.000,00	20.700,00
Outros desembolsos de investimentos		272.906,55	105.064,06
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(6.067.625,95)</b>	<b>(5.183.102,21)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>678.961,24</b>	<b>2.341.006,19</b>
Operações de crédito		678.961,24	2.341.006,19
<b>Desembolsos</b>		<b>2.317.145,99</b>	<b>883.009,04</b>
Outros desembolsos de financiamentos		2.317.145,99	883.009,04
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>(1.638.184,75)</b>	<b>1.457.997,15</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>2.496.186,68</b>	<b>8.929.550,37</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial		52.601.093,03	43.671.542,66
Caixa e Equivalente de caixa final		55.097.279,71	52.601.093,03

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: São Francisco de Assis

Estado: Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	56.562.914,94	50.017.172,38
da União	33.728.422,94	25.357.514,18
de Estados e Distrito Federal	22.834.492,00	24.659.658,20
Intragovernamentais	1.121.397,96	759.106,13
Outras transferências correntes recebidas	11.763.468,91	11.803.857,19
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>69.447.781,81</b>	<b>62.580.135,70</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	87.827,80	116.091,89
a Estados e Distrito Federal	44.200,00	77.056,49
a Consórcios Públicos	43.627,80	39.035,40
Intragovernamentais	11.533.112,96	8.377.454,07
Outras transferências concedidas	888.367,45	316.577,39
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>12.509.308,21</b>	<b>8.810.123,35</b>

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

Município: São Francisco de Assis

Estado: Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Administração	12.133.161,38	10.123.519,45
Segurança Pública	15.553,17	6.009,86
Assistência Social	520.531,26	367.195,57
Previdência Social	9.078.415,52	7.736.719,21
Saúde	16.084.494,48	13.374.095,40
Educação	14.259.054,79	12.096.183,42
Cultura	145.465,63	38.938,73
Saneamento	35.517,97	0,00
Gestão Ambiental	1.249.758,91	384.400,75
Agricultura	767.983,93	577.614,32
Indústria	3.714,81	3.966,93
Energia	588.151,94	714.094,16
Transporte	2.582.857,99	2.835.752,95
Desporto e Lazer	143.688,23	82.751,01
Encargos Especiais	1.128.188,42	1.673.997,94
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>58.736.538,43</b>	<b>50.015.239,70</b>



**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

Município: São Francisco de Assis

Estado: Estado do Rio Grande do Sul


Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

R\$ 1,00

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	783.025,65	516.374,19
Outros Encargos da Dívida	670.499,13	564.522,15
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>1.453.524,78</b>	<b>1.080.896,34</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 Fresco  
Contador CRC/RS 69219  
PM São Francisco de Assis-RS  
CNPJ: 87.896.882/0001-01

  
Paulo Renato Cortelini  
Prefeito Municipal

**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa 2022**  
**(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 intra orçamentários. 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\$ 10.201.997,38, contribuindo com 408,70 % 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 2022, os ingressos e desembolsos das atividades de Investimentos geraram um fluxo negativo de R\$ -6.067.625,95, não contribuindo para a geração líquida de caixa e sim diminuindo os saldos gerados pelas outras atividades em - 243,07%.

**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\$ - 1.638.184,75, 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 - 65,63%.

**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 2022 foi de R\$ 2.496.186,68, que somados com o saldo inicial em caixa de R\$ 52.601.093,03, totaliza o saldo final em caixa e equivalentes de R\$ 55.097.279,71 como bem demonstra O SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE do Balanço Financeiro.

São Francisco de Assis - RS, 19 de janeiro de 2023



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