

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 4

Município: São Francisco de Assis  
 Estado: Estado do Rio Grande do Sul  
 Período: Exercício de 2021  
 Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>83.335.040,81</b>	<b>79.602.953,24</b>
Receita Tributária	8.707.891,55	6.031.207,69
Receita de Contribuições	5.929.641,39	5.669.389,27
Receita Patrimonial	8.725,11	6.978,93
Receita de Serviços	52.327,88	51.500,50
Remuneração das Disponibilidades	1.844.375,47	1.704.003,75
Outras Receitas Derivadas e Originárias	3.168.837,96	4.176.596,46
Transferências recebidas	62.580.135,70	55.089.425,99
Outros Ingressos operacionais	1.043.105,75	6.873.850,65
<b>Desembolsos</b>	<b>70.680.385,38</b>	<b>72.283.990,46</b>
Pessoal e demais despesas	49.976.204,30	51.388.820,76
Juros e encargos da dívida	1.080.896,34	1.594.105,78
Transferências concedidas	8.810.123,35	9.498.783,01
Outros desembolsos operacionais	10.813.161,39	9.802.280,91
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>12.654.655,43</b>	<b>7.318.962,78</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>14.724,98</b>	<b>0,00</b>
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	14.724,98	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>5.197.827,19</b>	<b>5.136.975,98</b>
Aquisição de ativo não circulante	5.072.063,13	5.051.935,98
Concessão de empréstimos e financiamentos	20.700,00	25.040,00
Outros desembolsos de investimentos	105.064,06	60.000,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>(5.183.102,21)</b>	<b>(5.136.975,98)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>2.341.006,19</b>	<b>2.110.005,11</b>
Operações de crédito	2.341.006,19	2.110.005,11
<b>Desembolsos</b>	<b>883.009,04</b>	<b>932.126,14</b>
Outros desembolsos de financiamentos	883.009,04	932.126,14
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	<b>1.457.997,15</b>	<b>1.177.878,97</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>8.929.550,37</b>	<b>3.359.865,77</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial	43.671.542,66	41.232.176,89
Caixa e Equivalente de caixa final	52.601.093,03	43.671.542,66


  
 Luiz Vanderlei Frescura  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

  
 Paulo Renato Costelini  
 Prefeito Municipal

## QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: São Francisco de Assis  
 Estado: Estado do Rio Grande do Sul  
 Período: Exercício de 2021  
 Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	50.017.172,38	44.321.581,50
da União	25.357.514,18	24.938.059,56
de Estados e Distrito Federal	24.659.658,20	19.383.521,94
Intragovernamentais	759.106,13	764.255,36
Outras transferências correntes recebidas	11.803.857,19	10.003.589,13
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>62.580.135,70</b>	<b>55.089.425,99</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	116.091,89	84.665,56
a União	0,00	3,17
a Estados e Distrito Federal	77.056,49	42.067,69
a Consórcios Públicos	39.035,40	39.035,40
Intragovernamentais	8.377.454,07	9.134.377,00
Outras transferências concedidas	316.577,39	279.740,45
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>8.810.123,35</b>	<b>9.498.783,01</b>

  
 Luiz Vanderlei Frezza  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

  
 Paulo Renato Cortelini  
 Prefeito Municipal

**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 2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Administração	10.123.519,45	11.985.857,33
Segurança Pública	6.009,86	6.729,65
Assistência Social	367.195,57	638.061,30
Previdência Social	7.736.719,21	8.430.649,28
Saúde	13.335.060,00	12.962.396,68
Educação	12.096.183,42	12.291.180,14
Cultura	38.938,73	152.669,36
Habitação	0,00	10.100,00
Gestão Ambiental	384.400,75	595.385,91
Agricultura	577.614,32	443.052,06
Indústria	3.966,93	16.757,00
Energia	714.094,16	491.781,30
Transporte	2.835.752,95	2.695.248,12
Desporto e Lazer	82.751,01	50.773,68
Encargos Especiais	1.673.997,94	618.178,95
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>49.976.204,30</b>	<b>51.388.820,76</b>

  
 Luiz Vanderlei Frezza  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

  
 Paulo Renato Cortelini  
 Prefeito Municipal

**QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

Município: São Francisco de Assis

Estado: Estado do Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2021

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	516.374,19	302.003,29
Outros Encargos da Dívida	564.522,15	1.292.102,49
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>1.080.896,34</b>	<b>1.594.105,78</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 69.219  
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 2021**  
**(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\$ 12.654.655,43, contribuindo com 141,71 % 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 2021, os ingressos e desembolsos das atividades de Investimentos geraram um fluxo negativo de R\$ -5.183.102,21, não contribuindo para a geração líquida de caixa e sim diminuindo os saldos gerados pelas outras atividades em - 58,04%.

**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 positivo em R\$ 1.457.997,15, o que contribuiu para um aumento dos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo contribuiu para a geração líquida de caixa do período com 16,32%.

**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 2021 foi de R\$ 8.929.550,37, que somados com o saldo inicial em caixa de R\$ 43.671.542,66, totaliza o saldo final em caixa e equivalentes de R\$ 52.601.093,03 como bem demonstra O SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE do Balanço Financeiro.

São Francisco de Assis - RS, 20 de janeiro de 2022



**Luiz Vanderlei Freçura**  
**Contador CRC RS 69219**