

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

|                                                                | Nota | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|----------------------------------------------------------------|------|--------------------|-----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                    |      |                    |                       |
| Ingressos                                                      |      | 46.573.614,59      | 38.976.401,80         |
| Receita Tributária                                             |      | 3.829.077,42       | 3.347.750,48          |
| Receita de Contribuições                                       |      | 4.022.920,47       | 3.625.330,47          |
| Receita Patrimonial                                            |      | 4.785.742,86       | 15.919,21             |
| Receita de Serviços                                            |      | 305.698,98         | 126.040,00            |
| Remuneração das Disponibilidades                               |      | 0,00               | 1.947.427,15          |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais                         |      | 1.556.140,63       | 1.284.907,02          |
| Transferências recebidas                                       |      | 32.058.061,30      | 27.794.189,21         |
| Outros ingressos operacionais                                  |      | 15.972,93          | 834.838,26            |
| Desembolsos                                                    |      | 37.126.466,37      | 32.419.886,04         |
| Pessoal e demais despesas                                      |      | 27.847.267,33      | 23.764.066,15         |
| Juros e encargos da dívida                                     |      | 486.769,03         | 440.170,50            |
| Transferências concedidas                                      |      | 5.363.925,61       | 4.334.819,88          |
| Outros desembolsos operacionais                                |      | 3.428.504,40       | 3.880.829,51          |
| Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)         |      | 9.447.148,22       | 6.556.515,76          |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                 |      |                    |                       |
| Ingressos                                                      |      | 814.882,03         | 0,00                  |
| Alienação de bens                                              |      | 814.882,03         | 0,00                  |
| Desembolsos                                                    |      | 5.937.852,98       | 4.267.991,12          |
| Aquisição de ativo não circulante                              |      | 5.745.125,34       | 4.258.667,37          |
| Outros desembolsos de investimentos                            |      | 192.727,64         | 9.323,75              |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)     |      | (5.122.970,95)     | (4.267.991,12)        |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                |      |                    |                       |
| Ingressos                                                      |      | 0,00               | 800.000,00            |
| Operações de crédito                                           |      | 0,00               | 800.000,00            |
| Desembolsos                                                    |      | 558.607,68         | 521.068,45            |
| Outros desembolsos de financiamentos                           |      | 558.607,68         | 521.068,45            |
| Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)   |      | (558.607,68)       | 278.931,55            |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) |      | 3.765.569,59       | 2.567.456,19          |
| Caixa e Equivalente de caixa inicial                           |      | 34.987.330,00      | 32.419.873,81         |
| Caixa e Equivalente de caixa final                             |      | 38.752.899,59      | 34.987.330,00         |

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

|                                           | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS        |                    |                       |
| Intergovernamentais                       | 28.140.927,65      | 24.420.006,17         |
| da União                                  | 19.321.744,15      | 15.923.655,22         |
| de Estados e Distrito Federal             | 8.819.183,50       | 8.496.350,95          |
| Intragovernamentais                       | 19.474,59          | 14.447,62             |
| Outras transferências correntes recebidas | 3.897.659,06       | 3.359.735,42          |
| Total das transferências recebidas        | 32.058.061,30      | 27.794.189,21         |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                 |                    |                       |
| Intergovernamentais                       | 120.196,51         | 90.606,77             |
| a Estados e Distrito Federal              | 32.000,00          | 10.540,00             |
| a Consórcios Públicos                     | 88.196,51          | 80.066,77             |
| Intragovernamentais                       | 3.618.581,33       | 3.103.947,19          |
| Outras transferências concedidas          | 1.625.147,77       | 1.140.265,92          |
| Total das transferências concedidas       | 5.363.925,61       | 4.334.819,88          |

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

|                                                               | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Administração                                                 | 7.042.208,20       | 6.598.199,09          |
| Segurança Pública                                             | 873.205,96         | 275.635,24            |
| Assistência Social                                            | 1.186.945,24       | 1.048.021,23          |
| Previdência Social                                            | 3.092.992,39       | 2.743.847,16          |
| Saúde                                                         | 5.062.554,99       | 4.582.331,34          |
| Educação                                                      | 5.716.020,81       | 5.151.425,96          |
| Cultura                                                       | 207.895,50         | 104.036,55            |
| Urbanismo                                                     | 492.143,85         | 28.052,71             |
| Saneamento                                                    | 153.549,20         | 56.025,96             |
| Gestão Ambiental                                              | 736.743,01         | 731.419,29            |
| Agricultura                                                   | 1.070.269,72       | 884.808,35            |
| Comércio e Serviços                                           | 366.793,28         | 330.368,76            |
| Energia                                                       | 1.112.988,44       | 427.149,12            |
| Transporte                                                    | 200.216,96         | 338.920,06            |
| Desporto e Lazer                                              | 180.234,14         | 129.735,19            |
| Encargos Especiais                                            | 400.190,78         | 378.067,78            |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 27.894.952,47      | 23.808.043,79         |

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: FAXINAL DO SOTURNO  
Estado do Rio Grande do Sul  
Período: Exercício de 2023  
Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

R\$ 1,00

|                                              | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | 439.196,40         | 392.261,64            |
| Outros Encargos da Dívida                    | 47.572,63          | 47.908,86             |
| <b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>  | <b>486.769,03</b>  | <b>440.170,50</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.

Clovis Alberto Montagner  
Prefeito Municipal

Idmara Manfio  
Contador 89392/RS



**Município de Faxinal do Soturno**  
**CNPJ: 88.488.341/0001-07**  
**Exercício 2023**  
**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:**

**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 aos 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\$ 9.447.148,22. 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, elaborados conforme a 7ª edição do MCASP.

**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 financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 5.122.970,95.

**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. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo de R\$ 558.607,68, o que contribuiu para uma diminuição dos níveis de endividamento do Município.



**Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos:** os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2023.

Clovis Alberto Montagner  
Prefeito Municipal

Idmara Manfio  
Contadora CRC/RS 89.392