

Município de Caibaté/RS.
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercício de 2025

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingresso		59.509.962,22	52.671.529,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		3.663.756,48	3.269.099,15
Receitas de Contribuições		5.274.315,24	3.823.807,05
Receita Patrimonial		2.913.412,97	1.697.572,90
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		59.672,65	99.191,40
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.382.847,80	0,00
Transferências Recebidas		37.494.512,68	32.574.217,69
Outros ingressos operacionais		8.721.444,40	11.207.641,04
Desembolsos		51.054.128,13	48.865.695,27
Pessoal e demais Despesas		44.284.051,09	39.654.018,90
Juros e Encargos da Dívida		110.270,52	48.150,91
Transferências concedidas		1.195.101,51	3.833.416,97
Outros desembolsos operacionais		5.464.705,01	5.330.108,49
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		8.455.834,09	3.805.833,96
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		482.050,00	0,00
Alienação de Bens		482.050,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros ingressos de investimento		0,00	0,00
Desembolsos		1.798.059,48	4.909.471,40
Aquisição de ativo não circulante		1.798.059,48	4.909.471,40
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-1.316.009,48	-4.909.471,40
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	595.000,00
Operações de crédito		0,00	595.000,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros Ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamento		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	595.000,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (I+II+III)		7.141.533,73	-508.637,44
Caixa e equivalentes de caixa inicial		19.522.938,51	20.031.575,95
Caixa e equivalentes de caixa final		26.664.472,24	19.522.938,51

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		27.963.049,20	25.225.964,64
da união		19.721.348,66	17.664.733,98
do estado e distrito federal		8.241.700,54	7.561.230,66
do município		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		8.151.547,82	6.272.558,93
Total das Transferências Recebidas		36.114.597,02	31.498.523,57
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	43.585,72
a União		0,00	0,00
a estado e distrito federal		0,00	43.585,72
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Intragovernamentais		1.195.101,51	3.833.416,97
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		1.195.101,51	3.877.002,69

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\$8.455.834,09**, contribuindo 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, elaborados conforme o 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 2025, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de **R\$ 1.316.009,48**.

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 <<positivo>> de R\$595.000,00, o que contribuiu para um <<aumento>> 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.

Flavio 30/03/2026