ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Direta

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
INGRESSOS	89.549.159,48	79.255.549,82
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	13.759.894,47	11.855.081,76
Receita de Contribuições	1.522.282,54	1.445.768,20
Receita Patrimonial	6.544,50	4.052,32
Receita Agropecuária	233.957,21	189.848,97
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	347.275,13	281.667,98
Remuneração das Disponibilidades	2.223.754,12	106.057,76
Transferências recebidas	70.162.316,60	63.887.750,49
Intergovernamentais	51.433.247,05	48.800.527,11
da União	21.034.089,07	23.770.054,10
dos Estados e Distrito Federal	30.399.157,98	25.030.473,01
do Município	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	18.729.069,55	15.087.223,38
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	1.214.213,56	1.485.322,34
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	78.921,35	0,00
DESEMBOLSOS	72.756.231,07	63.384.871,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	44.807.961,65	37.885.199,18
Administração	5.772.042,35	5.774.110,04
Agricultura	1.104.332,47	704.605,00
Assistência Social	1.060.625,48	1.089.725,63
Comércio e Serviços	248.246,74	317.532,98
Comunicações	0,00	0,00
Cultura	589.529,24	542.148,61
Desporto e Lazer	107.762,06	88.700,91
Educação	22.475.284,76	18.242.589,33
Encargos Especiais	1.872.558,82	2.120.406,24
Indústria	0,00	228,78
Saneamento	26.675,11	7.920,25
Saúde	936.868,48	315.970,45
Segurança Pública	661.497,99	620.202,30
Transporte	2.108.792,70	868.743,68
Urbanismo	7.843.745,45	7.192.314,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	167.968,17	92.507,59
Outros Encargos da Dívida	167.968,17	92.507,59
TRANSFERÊNCIAS	918.668,06	640.025,19
Intergovernamentais	90.851,58	80.560,54
a Estados e ao Distrito Federal	84.851,58	74.560,54
a Consórcios Públicos	6.000,00	6.000,00
Outras Transferências Concedidas	827.816,48	559.464,65
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	26.861.633,19	24.767.139,59
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	**16.792.928,41**	**15.870.678,27**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
INGRESSOS	483.660,00	0,00
Alienação de Bens	483.660,00	0,00
Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	18.095.414,91	10.292.404,87
Aquisição de Ativos Não Circulante	2.811.260,56	2.008.637,81
Outros Desembolsos de Investimentos	15.284.154,35	8.283.767,06
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	**-17.611.754,91**	**-10.292.404,87**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
INGRESSOS	5.004.714,82	0,00
Operações de Créditos	5.004.714,82	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	66.456,80	101.015,36
Amortização / Refinanciamento da Dívida	66.456,80	101.015,36
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	**4.938.258,02**	**-101.015,36**

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	**4.119.431,52**	**5.477.258,04**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	**16.427.084,66**	**10.949.826,62**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**20.546.516,18**	**16.427.084,66**

Notas:

Nota Explicativa à Demonstração de Fluxo de Caixa do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

A Demonstração do Fluxo de Caixa da Prefeitura Municipal de Capinzal, CNPJ nº 82.939.406/0001-07, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal - SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Município.

As demonstrações que compõe o Fluxo de Caixa foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.338 de 12/09/2019 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.359 de 23/12/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço da Prefeitura Municipal de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis ao Setor Público, na forma da legislação brasileira.

Registra se nos Ingressos do Fluxo de Caixa das atividades operacionais da Prefeitura Municipal de Capinzal de 2021 um valor de R$ 89.549.159,48, destes, são Receitas Tributárias R$ 13.759.894,47, Receitas de Contribuições R$ 1.522.282,54, Receita Patrimonial R$ 6.544,50, Receitas Agropecuárias R$ 233.957,21, receitas de serviços R$ 347.275,13, Remuneração das Disponibilidades R$ 2.223.754,12, Transferências recebidas, intergovernamentais da União e dos Estados e Distrito Federal no valor de R$ 51.433.247,05 (R$ 21.034.089,07 da União e R$ 30.399.157,98 dos Estados e Distrito Federal), Outras transferências recebidas no valor de R$ 18.729.069,55, Outras receitas de R$ 1.214.213,56 e outros Ingressos Operacionais no valor de R$ 78.921,35.

Por outro lado, os Desembolsos totalizam um valor de R$ 72.756.231,07, destes, R$ 44.807.961,65 são pessoal e demais despesas, R$ 167.968,17 são juros e encargos da dívida, R$ 918.668,06 são transferências concedidas e R$ 26.861.633,19 são outros desembolsos operacionais. O Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais apresenta o valor de R$ 16.792.928,41.

No fluxo de caixa das atividades de investimentos, há Ingressos no valor de R$ 483.660,00, referente alienação de bens. Os desembolsos de investimento representam R$ 18.095.414,91, sendo R$ 2.811.260,56 de aquisição de ativo não circulante e de R$ 15.284.154,35 de Outros desembolsos de investimentos. O Fluxo de Caixa das atividades de investimentos apresenta um valor de R$ (17.611.754,91).

No fluxo de caixa das atividades de Financiamento, há Ingressos de R$ 5.004.714,82 referente a Operações de Créditos. Os Desembolsos representam R$ 66.456,80, referente a Amortização/Refinanciamento da Dívida. O Fluxo de Caixa das atividades de financiamento apresenta um valor de R$ 4.938.258,02.

A apuração do fluxo de caixa da Prefeitura Municipal de Capinzal de 2021 demonstra uma geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de R$ 4.119.431,52, que representa a diferença entre o saldo inicial de R$ 16.427.084,66 e saldo final R$ 20.546.516,18.