

Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Recursos

Everton da Rosa
Contador
CRC RS-076595/O-3

julho de 2022

Preâmbulo

Este relatório apresenta o fluxo de caixa projetado por fonte de recursos com base nos dados de julho de 2022.

O objetivo é demonstrar a estimativa para o saldo de caixa final em 31 de dezembro do corrente exercício tendo por base as premissas expressas em Metodologia.

Metodologia

O fluxo de caixa projetado é o demonstrado no Fluxo de Caixa Projetado e foi elaborado a partir dos dados orçamentários e contábeis acumulados até a competência julho de 2022.

As premissas utilizadas foram as seguintes:

Saldo atual entende que o reflexo de toda a arrecadação que foi agregada ao saldo financeiro inicial do ano está refletida no saldo atual.

A arrecadar considera os valores estimados a arrecadar desde o mês imediatamente posterior ao de referência até o final do exercício.

Considera o maior dos valores entre o valor já arrecadado, a previsão atualizada da receita e a soma do arrecadado acrescido do previsto a arrecadar.

A empenhar considera que a totalidade da dotação atualizada será empregada no ano. Por isso é apurado a partir da subtração do valor empenhado da dotação atualizada.

Empenhado a pagar representa os valores empenhados, liquidados e não liquidados ainda não pagos. Expressa a premissa de que o total empenhado será pago no ano.

Saldo de RP considera que a totalidade dos restos a pagar de anos anteriores será quitada dentro do exercício.

Saldo extra-orçamentário uma vez que a receita extra-orçamentária integra o Saldo atual, é importante deduzir a despesa extra-orçamentária a pagar (reduzido dos valores a compensar) do saldo financeiro.

Resultado Líquido dos Recursos Próprios

Os recursos próprios englobam as fontes de recurso *0001 Livre*, *0020 MDE* e *0040 ASPS* as quais, dada a sua natureza podem ser agrupadas para fins de análise.

Considerando a sistemática de projeção, eventualmente algumas fontes de recursos vinculados (não próprios) podem apresentar Saldo final negativo. Nesta situação, os recursos próprios devem realizar a cobertura dessa insuficiência projetada.

Nesse sentido, verifica-se que até o mês de julho de 2022 as fontes de recurso vinculadas¹ apresentam déficit projetado de R\$ 0,00. Como resultado, a fonte de recursos próprios apresenta um resultado líquido projetado de R\$ 17.967.856,92.

Independência, RS, 31 de agosto de 2022

EVERTON DA ROSA

Contador

CRC RS-076595/O-3

¹Não é considerado o recurso vinculado 0050 RPPS

Fluxo de Caixa Projetado

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Recurso

Código	Fonte de Recursos	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
0000	RECURSO PRÓPRIO	8.219.499,79	26.979.160,67	12.310.484,85	4.444.227,72	476.090,97	0,00	17.967.856,92
0031	FUNDEB	64.786,33	6.701.520,78	2.369.832,19	48.889,04	0,00	0,00	4.347.585,88
0050	RPPS	29.651.783,90	6.699.348,84	3.180.770,28	92.203,99	0,00	0,00	33.078.158,47
1001	PNAE FUNDAMENTAL FF	374,11	30.100,00	1.134,11	11.773,74	0,00	0,00	17.566,26
1003	EDUC. INF. NOVAS TURMAS FF	0,00	57,12	0,00	0,00	0,00	0,00	57,12
1005	TAXAS E MULTAS AMBIENTAIS - LEI 2378/12	46.721,57	8.563,92	6.793,00	0,00	0,00	0,00	48.492,49
1008	CESSAO ONEROSA - PRE-SAL - LEI N. 13885/2019	212.557,54	214.829,97	4.002,79	208.718,91	0,00	0,00	214.665,81
1011	ALIENACAO DE BENS ADQUIRIDOS RECURSOS DA EDUCACAO	38.030,79	38.030,79	37.750,00	0,00	0,00	0,00	38.311,58

Continued on next page

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Recurso

Código	Fonte de Recursos	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
1014	Q/SE - QUOTA SALARIO EDUCACAO FF	33.650,81	276.441,18	46.017,71	73.762,98	0,00	0,00	190.311,30
1015	FNDE/PAR ONIBUS ESCOLAR FF	0,00	189.900,00	0,00	189.900,00	0,00	0,00	0,00
1016	PNATE FF	3.828,89	46.398,69	1.212,00	26.446,24	0,00	0,00	22.569,34
1017	CONVENIO TRANSPORTE ESCOLAR FE	33.713,67	326.277,00	13.323,28	191.322,09	0,00	0,00	155.345,30
1018	CIDE FF	2.173,12	7.300,26	0,00	2.211,30	0,00	0,00	7.262,08
1019	PSB COVID-19 PORT MC No 751/2022	15.553,39	30.745,49	11.367,10	3.825,00	0,00	0,00	31.106,78
1021	PSB - SCFV FF	3.181,82	56.371,00	44.021,56	0,00	0,00	0,00	15.531,26
1025	MICROACUDES - IRRIGA RS FE	0,00	97.920,00	97.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1028	PAVIM. CIDADE-BUDEL-ALEGRIA EMENDA IND 36660001 FF	100.804,35	200.804,35	100.000,00	0,00	0,00	0,00	201.608,70
1029	PAV. BALN. RECANTO DA NATUREZA	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030	SICONV456/2022/TUR PAVIM. AREA INDUSTRIAL EMENDA IND 41210001 FF	252.105,15	502.105,15	250.000,00	0,00	0,00	0,00	504.210,30
1031	PNAE CRECHE FF	165,14	23.071,51	534,37	10.388,46	0,00	0,00	12.313,82
1033	PNAE PRE-ESCOLA FF	21,70	20.530,28	6.149,19	5.027,63	0,00	0,00	9.375,16
1037	IGF/AUXILIO BRASIL	15.760,12	15.760,12	0,00	0,00	0,00	0,00	31.520,24
1038	IGD-BF FF	2.672,78	17.409,92	10.176,45	37,80	0,00	0,00	9.868,45

Continued on next page

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Recurso

Código	Fonte de Recursos	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
1040	FNDE/PAR MOBILIARIO FF	0,00	32.524,82	30.352,82	2.172,00	0,00	0,00	0,00
1041	SEDEC - ASSISTENCIA ESTIAGEM FF	333.314,94	333.314,94	0,00	330.716,25	0,00	0,00	335.913,63
1050	IR DOACAO	4.382,83	648,89	338,00	0,00	0,00	0,00	4.693,72
1059	PNAE EJA FF	985,29	1.803,29	0,00	1.778,00	0,00	0,00	1.010,58
1064	PSB - PAIF FF	16.736,47	103.558,00	97.270,90	2.977,90	0,00	0,00	20.045,67
1067	IGD-SUAS FF	6.011,60	6.011,60	0,00	0,00	0,00	0,00	12.023,20
1071	PNAE AEE	0,00	1.116,00	480,00	0,00	0,00	0,00	636,00
1103	OASF/FEAS FE	0,00	8.606,21	363,60	493,12	0,00	0,00	7.749,49
1112	PIT FE - PROGRAMA DE INTEGRACAO TRIBUTARIA	10.213,08	21.513,57	533,24	760,20	0,00	0,00	30.433,21
1114	MULTA DE TRANSITO FE	123,74	212,00	212,00	0,00	0,00	0,00	123,74
1208	EQUIP. PATRULHA AGRICOLA	2.404,39	233.991,89	0,00	0,00	0,00	0,00	236.396,28
1210	PROP007855/2020SICONV RECAPEAMENTO ASFALTICO	0,00	6.468,28	0,00	0,00	0,00	0,00	6.468,28
1211	CONV903783/2020SICONV EQUIP. PATRULHA AGRICOLA	0,00	162.566,78	6.635,17	155.931,61	0,00	0,00	0,00
1212	PROP004861/2020SICONV CONVENIO PAVIMENTA RS FE	219.061,11	714.725,46	232.202,88	475.889,05	0,00	0,00	225.694,64

Continued on next page

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Recurso

Código	Fonte de Recursos	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
1213	PAVIMENTACAO ECOVILLA CONV FPE 456/2022 FE	225.515,60	225.515,60	0,00	0,00	0,00	0,00	451.031,20
4011	ATENCAO BASICA PIES FE	119.128,68	196.820,82	175.480,58	0,00	0,00	0,00	140.468,92
4050	FARMACIA BASICA FE	78.192,20	119.964,07	79.861,73	315,40	0,00	0,00	117.979,14
4090	PSF FE	5.645,60	74.566,84	2.648,58	0,00	0,00	0,00	77.563,86
4160	PIM FE	242,19	48.170,26	24.301,55	0,00	0,00	0,00	24.110,90
4293	AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL	50.450,99	50.450,99	0,00	0,00	0,00	0,00	100.901,98
4297	PERMANENTE FE CUSTEIO CONV./CONS.POP./PORT.SES/EMENDAS FES FE	27.557,09	1.650,74	0,00	0,00	0,00	0,00	29.207,83
4300	NOTA FISCAL GAUCHA FE	4.996,18	4.996,18	0,00	0,00	0,00	0,00	9.992,36
4303	CONSTRUCAO DE UBS/PSF FE	89,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,29
4500	ATENCAO BASICA FF	382.662,82	994.747,76	216.185,34	69.422,63	0,00	0,00	1.091.802,61
4501	MAC FF - MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE FF	735,83	8.270,00	1.670,00	2.185,02	0,00	0,00	5.150,81
4502	VISA FF	3.457,65	67.096,00	15.478,93	0,00	0,00	0,00	55.074,72
4503	ASSISTENCIA FARMACEUTICA FF	77.464,86	55.395,45	43.735,43	0,00	0,00	0,00	89.124,88
4504	GESTAO DO SUS FF	1.629,74	1.629,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3.259,48

Continued on next page

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Recurso

Código	Fonte de Recursos	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
4505	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVICOS DE SAUDE	298.608,90	254.689,16	198.566,00	0,00	11.273,94	0,00	343.458,12
8001	RETENCOES E OUTROS EXTRAORCAMENTA-RIOS	100.662,45	0,00	0,00	0,00	0,00	100.662,45	0,00
9999	Total	40.667.658,49	46.533.672,38	19.937.805,63	6.351.376,08	487.364,91	100.662,45	60.324.121,80