

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, excluindo as reservas de contingência e do RPPS. 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\$ -619.025,09. Como resultado, a fonte de recursos próprios apresenta um resultado líquido projetado de R\$ 1.797.961,38.

Independência, RS, 2 de setembro 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	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
0	8.219.499,79	11.428.272,22	12.310.466,85	4.444.227,72	476.090,97	0,00	2.416.986,47
31	64.786,33	1.779.641,93	2.369.832,19	48.889,04	0,00	0,00	-574.292,97
50	29.651.783,90	2.936.691,96	1.584.259,28	92.203,99	0,00	0,00	30.912.012,59
1001	374,11	12.887,40	1.134,11	11.773,74	0,00	0,00	353,66
1005	46.721,57	2.817,83	6.793,00	0,00	0,00	0,00	42.746,40
1008	212.557,54	2.001,40	4.002,79	208.718,91	0,00	0,00	1.837,24
1011	38.030,79	18.875,00	37.750,00	0,00	0,00	0,00	19.155,79
1014	33.650,81	110.203,40	46.017,71	73.762,98	0,00	0,00	24.073,52
1015	0,00	189.900,00	0,00	189.900,00	0,00	0,00	0,00
1016	3.828,89	23.970,43	1.212,00	26.446,24	0,00	0,00	141,08
1017	33.713,67	128.931,70	13.323,28	191.322,09	0,00	0,00	-42.000,00
1018	2.173,12	2.570,01	0,00	2.211,30	0,00	0,00	2.531,83
1019	15.553,39	0,00	11.367,10	3.825,00	0,00	0,00	361,29
1021	3.181,82	45.659,74	44.021,56	0,00	0,00	0,00	4.820,00
1025	0,00	97.920,00	97.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1028	100.804,35	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	804,35
1029	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030	252.105,15	125.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	127.105,15

Continued on next page

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Re-
curso

Código	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
1031	165,14	9.960,63	534,37	10.388,46	0,00	0,00	-797,06
1033	21,70	9.220,06	6.149,19	5.027,63	0,00	0,00	-1.935,06
1037	15.760,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.760,12
1038	2.672,78	16.768,08	10.176,45	37,80	0,00	0,00	9.226,61
1040	0,00	32.524,82	30.352,82	2.172,00	0,00	0,00	0,00
1041	333.314,94	165.358,12	0,00	330.716,25	0,00	0,00	167.956,81
1050	4.382,83	169,32	0,00	0,00	0,00	0,00	4.552,15
1059	985,29	792,71	0,00	1.778,00	0,00	0,00	0,00
1064	16.736,47	83.512,33	97.270,90	2.977,90	0,00	0,00	0,00
1067	6.011,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.011,60
1071	0,00	480,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1103	0,00	3.512,06	363,60	493,12	0,00	0,00	2.655,34
1112	10.213,08	6.143,46	533,24	760,20	0,00	0,00	15.063,10
1114	123,74	88,26	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1208	2.404,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.404,39
1211	0,00	162.566,78	6.635,17	155.931,61	0,00	0,00	0,00
1212	219.061,11	489.030,82	232.202,88	475.889,05	0,00	0,00	-0,00
1213	225.515,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.515,60
4011	119.128,68	109.547,26	175.480,58	0,00	0,00	0,00	53.195,36
4050	78.192,20	9.585,56	79.861,73	315,40	0,00	0,00	7.600,63
4090	5.645,60	10.416,94	2.648,58	0,00	0,00	0,00	13.413,96
4160	242,19	48.000,00	24.301,55	0,00	0,00	0,00	23.940,64
4293	50.450,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.450,99
4297	27.557,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.557,09
4300	4.996,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.996,18
4303	89,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,29
4500	382.662,82	334.265,72	216.185,34	69.422,63	0,00	0,00	431.320,57
4501	735,83	3.416,93	1.670,00	2.185,02	0,00	0,00	297,74

Continued on next page

Tabela 1: Fluxo de Caixa Projetado por Fonte de Re-
curso

Código	Saldo financeiro	A Arrecadar	A Empenhar	Empenhado a Pagar	Saldo de RP	Saldo Extra	Saldo Final
4502	3.457,65	34.377,64	15.478,93	0,00	0,00	0,00	22.356,36
4503	77.464,86	21.944,55	43.735,43	0,00	0,00	0,00	55.673,98
4504	1.629,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.629,74
4505	298.608,90	99.283,00	198.566,00	0,00	11.273,94	0,00	188.051,96
8001	100.662,45	0,00	0,00	0,00	0,00	100.662,45	0,00
9999	40.667.658,49	18.876.308,07	18.340.938,63	6.351.376,08	487.364,91	100.662,45	34.263.624,49

Tabela 2: Fontes de recursos

Código	Fonte de recurso
0000	RECURSO PRÓPRIO
0031	FUNDEB
0050	RPPS
1001	PNAE FUNDAMENTAL FF
1005	TAXAS E MULTAS AMBIENTAIS - LEI 2378/12
1008	CESSAO ONEROSA - PRE-SAL - LEI N. 13885/2019
1011	ALIENACAO DE BENS ADQUIRODOS RECURSOS DA EDUCACAO
1014	Q/SE - QUOTA SALARIO EDUCACAO FF
1015	FNDE/PAR ONIBUS ESCOLAR FF
1016	PNATE FF
1017	CONVENIO TRANSPORTE ESCOLAR FE
1018	CIDE FF
1019	PSB COVID-19 PORT MC No 751/2022
1021	PSB - SCFV FF
1025	MICROACUDES - IRRIGA RS FE
1028	PAVIM. CIDADE-BUDEL-ALEGRIA EMENDA IND 36660001 FF
1029	PAV. BALN. RECANTO DA NATUREZA SICONV456/2022/TUR
1030	PAVIM. AREA INDUSTRIAL EMENDA IND 41210001 FF
1031	PNAE CRECHE FF
1033	PNAE PRE-ESCOLA FF
1037	IGF/AUXILIO BRASIL
1038	IGD-BF FF
1040	FNDE/PAR MOBILIARIO FF
1041	SEDEC - ASSISTENCIA ESTIAGEM FF
1050	IR DOACAO
1059	PNAE EJA FF
1064	PSB - PAIF FF
1067	IGD-SUAS FF
1071	PNAE AEE
1103	OASF/FEAS FE
1112	PIT FE - PROGRAMA DE INTEGRACAO TRIBUTARIA
1114	MULTA DE TRANSITO FE
1208	EQUIP. PATRULHA AGRICOLA PROP007855/2020SICONV
1211	EQUIP. PATRULHA AGRICOLA PROP004861/2020SICONV
1212	CONVENIO PAVIMENTA RS FE
1213	PAVIMENTACAO ECOVILLA CONV FPE 456/2022 FE
4011	ATENCAO BASICA PIES FE
4050	FARMACIA BASICA FE
4090	PSF FE
4160	PIM FE
4293	AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE FE
4297	CUSTEIO CONV./CONS.POP./PORT.SES/EMENDAS FES FE
4300	NOTA FISCAL GAUCHA FE
4303	CONSTRUCAO DE UBS/PSF FE
4500	ATENCAO BASICA FF
4501	MAC FF - MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE FF

Continued on next page

Tabela 2: Fontes de recursos

Código	Fonte de recurso
4502	VISA FF
4503	ASSISTENCIA FARMACEUTICA FF
4504	GESTAO DO SUS FF
4505	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVICOS DE SAUDE
8001	RETENCOES E OUTROS EXTRAORCAMENTARIOS
9999	Total