

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 4

Município: Santa Maria
 Estado do Rio Grande do Sul
 Período: Exercício de 2023
 Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		1.357.457.173,99	1.062.584.776,03
Receita Tributária		281.251.454,52	251.836.253,08
Receita de Contribuições		130.691.561,76	103.644.227,52
Receita Patrimonial		99.541.051,75	2.298.187,33
Remuneração das Disponibilidades		0,00	63.442.728,13
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		128.777.317,09	106.573.304,42
Transferências recebidas		577.134.260,85	525.545.130,30
Outros ingressos operacionais		140.061.528,02	9.244.945,25
Desembolsos		1.296.588.024,69	955.897.805,59
Pessoal e demais despesas		679.656.824,90	567.869.008,67
Juros e encargos da dívida		10.068.407,97	6.374.426,75
Transferências concedidas		280.084.504,43	222.721.487,71
Outros desembolsos operacionais		326.778.287,39	158.932.882,46
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		60.869.149,30	106.686.970,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		23.788.379,80	504.193,78
Alienação de bens		23.765.911,81	460.703,79
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		22.467,99	43.489,99
Desembolsos		82.821.827,82	56.108.026,70
Aquisição de ativo não circulante		73.667.525,53	49.898.578,88
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	16.718,90
Outros desembolsos de investimentos		9.154.302,29	6.192.728,92
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(59.033.448,02)	(55.603.832,92)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		10.881.215,68	26.781.931,55
Operações de crédito		10.881.215,68	26.781.931,55
Desembolsos		15.706.308,94	13.740.723,23
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	177.487,68
Outros desembolsos de financiamentos		15.706.308,94	13.563.235,55
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(4.825.093,26)	13.041.208,32
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		(2.989.391,98)	64.124.345,84
Caixa e Equivalente de caixa inicial		580.379.317,58	516.254.971,74
Caixa e Equivalente de caixa final		577.389.925,60	580.379.317,58

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	384.915.850,94	341.873.460,21
de Estados e Distrito Federal	186.973.284,98	166.010.128,41
de Municípios	197.904.049,22	175.759.136,94
Intragovernamentais	38.516,74	104.194,86
Outras transferências correntes recebidas	42.225.081,03	39.960.611,51
Total das transferências recebidas	577.134.260,85	525.545.130,30
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais a União	973.159,52	996.960,27
a Estados e Distrito Federal	184.192,80	152.495,92
a Municípios	104.182,10	152.371,84
a Consórcios Públicos	26.872,38	97.162,51
Intragovernamentais	657.912,24	594.930,00
Outras transferências concedidas	213.642.791,89	173.081.432,12
Total das transferências concedidas	280.084.504,43	222.721.487,71

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	17.770.489,99	16.041.386,81
Administração	93.612.055,84	84.690.064,13
Segurança Pública	17.038.773,06	13.806.135,74
Assistência Social	12.293.064,12	9.484.488,64
Previdência Social	175.538.068,90	149.023.874,47
Saúde	105.399.477,71	96.061.267,21
Educação	151.859.797,28	129.660.067,51
Cultura	3.621.735,80	1.598.921,73
Direitos da Cidadania	1.096.621,73	972.646,81
Urbanismo	61.147.676,04	44.050.864,95
Habitação	166.171,39	221.419,61
Saneamento	4.328.932,84	1.912.168,64
Gestão Ambiental	690.655,71	621.894,77
Ciência e Tecnologia	0,00	15.800,00
Agricultura	3.190.140,22	1.641.895,42
Indústria	326.181,18	165.458,11
Comércio e Serviços	1.681.025,22	751.440,26
Energia	11.303.608,92	10.988.151,69
Transporte	355.305,51	223.771,40
Desporto e Lazer	963.960,13	509.396,14
Encargos Especiais	17.450.719,67	5.606.373,63
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	679.834.461,26	568.047.487,67


QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: Santa Maria
 Estado do Rio Grande do Sul
 Período: Exercício de 2023
 Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	10.068.407,97	6.374.426,75
Total dos Juros e Encargos da Dívida	10.068.407,97	6.374.426,75

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).

Documento assinado digitalmente
 **GREICE PIVETTA**
 Data: 16/04/2024 14:11:53-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Greice Pivetta
 Contadora CRC 55.075
 CPF 571.017.950-72

Assinado digitalmente por MARILDA MANFIO
 MARILDA MANFIO
 63611660078

Marilda Manfio
 Contadora CRC 60.773
 CPF 636.116.600-78

Assinado digitalmente por JORGE CLADISTONE
 JORGE CLADISTONE
 POZZOBOM:4849300
 7072

Assinado digitalmente por MICHELE VARGAS
 MICHELE VARGAS
 ANTONELLO:975
 67521020

Michele Vargas Antonello
 Secretária de Município de Finanças
 CPF 975.675.310-20

**NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES
PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO 2023**

Unidade Gestora: Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Maria

1 - A Entidade utiliza o modelo da Portaria STN nº 438/2012 para elaboração do Anexo nº 15. A escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do RS e as Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, além de atender aos Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

2 - Mensuração dos componentes patrimoniais: As demonstrações contábeis foram elaboradas tendo por base o custo histórico das transações.

3 - A entidade **recebeu**, a título de Transferências Financeiras, o valor de R\$ 28.319.881,12 (vinte e oito milhões, trezentos e dezenove mil, oitocentos e oitenta e um reais e doze centavos), conforme abaixo:

- Do Executivo Municipal: Execução Orçamentária – R\$ 27.328.437,82;
Pagamento de pensionistas – R\$ 562.736,53;
Pagamento de inativos – R\$ 269.008,24.
- Do IPASSP: Ressarcimento de servidor cedido – R\$ 159.698,53.

4 - A entidade **concedeu**, a título de Transferências e Delegações, o valor de R\$ 3.341.232,31 (três milhões, trezentos e quarenta e um mil, duzentos e trinta e dois reais e trinta e um centavos) conforme abaixo:

- Para o Executivo Municipal: Transferências concedidas de bens móveis – R\$ 35.507,61;
Devolução de transferências recebidas – R\$ 908.534,93.
- Para o IPASSP: Pagamento de pensionistas – R\$ 562.736,53;
Pagamento de inativos – R\$ 269.008,24.
Recurso para cobertura déficit atuarial – R\$ 1.565.445,00.

5 - A entidade apresentou um resultado deficitário de R\$ 182.343,59 (cento e oitenta e dois mil, trezentos e quarenta e três reais e cinquenta e nove centavos).

6 - Foram incorporados bens móveis no valor de R\$ 11.081,86 (onze mil, oitenta e um reais e oitenta e seis centavos).

Unidade Gestora: Poder Executivo – IPASSP

1. Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS;
2. Transferências Intragovernamentais Recebidas se referem aos aportes financeiros para pagamento da folha de proventos e pensões de responsabilidade dos Poderes Executivo e Legislativo conforme a Lei Municipal 4938/2006;
3. Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas são constituídas da Compensação Financeira entre o RGPS e o RPPS (R\$6.940.601,10), Compensação Financeira entre os regimes próprios (R\$ 57.660,77), deduções de (R\$ 639.906,91), sendo o restante taxa administrativa de consignações e restituição de valores indevidos;
4. Transferências Intragovernamentais Concedidas são os repasses financeiros concedidos ao Poder Legislativo relativos à folha de pagamento do servidor cedido ao IPASSP-SM (R\$ 159.698,53) e os recursos para cobertura do déficit atuarial – aporte mensal de valor preestabelecido com base na Lei 6721/2022 repassados pelo IPASSP-SM (R\$ 529.829,30);
5. VPD de Constituição de Provisões tem contabilizadas as Provisões Matemáticas Previdenciárias;
6. Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas são constituídas da Compensação Financeira Previdenciária entre o RGPS e o RPPS (R\$444.855,52), Compensação Financeira entre Regimes Próprios (R\$ 6.566,78), Indenizações e Restituições (R\$ 1.612,74), Sentenças Judiciais (R\$ 1.036.260,03), e ressarcimento ao poder Executivo referente a Precatórios de responsabilidade do IPASSP-SM (R\$160.091,23).

Unidade Gestora: Poder Executivo - Prefeitura Municipal

1. O valor de R\$ 27.094.209,57 ao déficit financeiro apurado pelo IPASSP conforme Demonstrativo de Apuração do Equilíbrio Financeiro, do período de janeiro a dezembro de 2023, o qual evidencia insuficiência financeira no exercício 2023.
2. O valor de R\$ 74.520.641,20 refere-se a 13 parcelas do Plano de Amortização do Passivo Atuarial Previdenciário, por meio de aporte financeiro mensal, do Município de Santa Maria nos termos da Lei Municipal 6.721/2022.

Santa Maria, 16 de Abril de 2024

Greice Pivetta
Contadora CRC 55.075
CPF 571.017.950-72

Marilda Manfio
Contadora CRC 60.773
CPF 636.116.600-78

Michele Vargas Antonello
Secretária de Município de Finanças
CPF 975.675.310-20

Jorge Cladistone Pozzobom
Prefeito Municipal
CPF 484.930.070-72



Documento assinado digitalmente
GREICE PIVETTA
Data: 16/04/2024 11:05:37-0300
Verifique em <https://validar.id.gov.br>

MARILDA MANFIO
63611660
078

Assinado digitalmente por MARILDA MANFIO
CPF: 63611660
Data: 2024.04.16 11:05:37-0300
Foi assinado em 16/04/2024 11:05:37-0300

MICHELE VARGAS ANTONELLO
97567531020

Assinado digitalmente por MICHELE VARGAS ANTONELLO
CPF: 97567531020
Data: 2024.04.16 11:05:37-0300
Foi assinado em 16/04/2024 11:05:37-0300

JORGE CLADISTONE POZZOBOM
48493007072
3007072

Assinado digitalmente por JORGE CLADISTONE POZZOBOM
CPF: 48493007072
Data: 2024.04.16 11:05:37-0300
Foi assinado em 16/04/2024 11:05:37-0300