

**MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO**

RUA RIVADAVIA CORREA, 858
SANTANA DO LIVRAMENTO - RS
5539681017 - CNPJ : 88.124.961/0001-59

www.sdolivramento.com.br

INSTITUIÇÃO : MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO
FLUXO DE CAIXA
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2025
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Receita Tributária	507.457.908,81	454.109.839,92
Receita de Contribuições	75.282.608,50	63.394.849,57
Receita Patrimonial	5.752.420,36	5.148.233,05
Receita Agropecuária	534.955,45	488.408,40
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	712.654,61	827.706,22
Transferências Recebidas		
Outros Ingressos Operacionais	12.677.651,85	10.262.036,00
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	299.504.857,94	261.600.969,38
Juros e encargos da dívida	112.992.760,10	112.387.637,30
Transferências concedidas	447.728.037,57	416.205.901,40
Outros Desembolsos Operacionais	25.797.589,39	15.716.495,33
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	109.817.578,39	99.432.850,81
	59.729.871,24	37.903.938,52
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos		
Alienação de bens	842.371,00	412.436,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	842.371,00	412.436,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	30.502.788,55	31.207.096,76
Outros desembolsos de investimentos	28.741.885,52	30.714.769,35
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	0,00	0,00
	-29.660.417,55	-30.794.660,76
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos		
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Amortização / Refinanciamento da dívida	32.618.221,49	24.466.536,60
Outros desembolsos de financiamentos	31.856.247,96	23.505.611,14
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	761.973,53	960.925,46
	-32.618.221,49	-24.466.536,60
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	-2.548.767,80	-17.357.258,84
Caixa e Equivalente de caixa final	108.606.993,23	127.338.356,65
	106.058.225,43	109.981.097,81

**MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO**

RUA RIVADAVIA CORREA, 858
SANTANA DO LIVRAMENTO - RS
5539681017 - CNPJ : 88.124.961/0001-59

www.sdolivramento.com.br

INSTITUIÇÃO : MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE TRANSFÉRENCIAS RECEBIDAS E
CONCEDIDAS
EXERCÍCIO : 2025
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	245.403.202,41	212.481.573,75
da União	150.290.293,84	120.100.233,86
de Estados e Distrito Federal	95.112.908,57	92.381.339,89
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	54.101.655,53	49.119.395,63
Total das Transferências Correntes Recebidas	299.504.857,94	261.600.969,38
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	939.286,70	1.053.473,48
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	939.286,70	1.053.473,48
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	24.858.302,69	14.663.021,85
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	25.797.589,39	15.716.495,33

**MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO**

RUA RIVADAVIA CORREA, 858
SANTANA DO LIVRAMENTO - RS
5539681017 - CNPJ : 88.124.961/0001-59

www.sdolivramento.com.br

INSTITUIÇÃO : MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS
DESPESAS POR FUNÇÃO
EXERCÍCIO : 2025
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	63.330.626,95	61.385.098,43
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	1.146.177,46	703.108,20
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistencial Social	5.741.427,52	4.365.518,92
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	109.279.336,67	103.584.588,74
Trabalho	63.821,17	83.915,60
Educação	91.945.649,89	86.186.364,46
Cultura	3.676.148,20	2.623.905,80
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	20.298.262,52	18.845.692,26
Habitação	59.200,00	0,00
saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	138.830,20	107.840,67
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	2.988.790,85	2.843.972,02
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	659.980,00	31.282,87
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	107.787,14
Transporte	894.061,23	2.335.243,27
Desporto e Lazer	0,00	128.477,30
Encargos Especiais	11.932.645,29	17.562.103,06
Total dos Desembolsos de Pessoal/Demais Despesas por Função	312.091.136,78	300.810.983,14

**MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO**

RUA RIVADAVIA CORREA, 858
SANTANA DO LIVRAMENTO - RS
5539681017 - CNPJ : 88.124.961/0001-59

www.sdolivramento.com.br

INSTITUIÇÃO : MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EXERCÍCIO : 2025
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	21.733,01	245.572,12
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	21.733,01	245.572,12



MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO

RUA RIVADAVIA CORREA, 858
SANTANA DO LIVRAMENTO - RS
5539681017 - CNPJ : 88.124.961/0001-59

www.sdolivramento.com.br

INSTITUIÇÃO : MUNICIPIO DE SANTANA DO LIVRAMENTO
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EXERCÍCIO : 2025
PERÍODO : DEZEMBRO

Nota Explicativa: Os ingressos operacionais totalizaram R\$ 507.457.908,81 no exercício de 2025, contra R\$ 454.109.839,92 no exercício anterior, refletindo crescimento de aproximadamente 11,75%. Esses ingressos foram compostos, principalmente, por Receita Tributária e Transferências Recebidas.

A Receita Tributária alcançou R\$ 75.282.608,50 em 2025, frente a R\$ 63.394.849,57 em 2024, representando aumento de cerca de 18,7%. As Transferências Recebidas somaram R\$ 299.504.857,94 no exercício atual, contra R\$ 261.600.969,38 no exercício anterior, com incremento de aproximadamente 14,5%. As demais receitas operacionais, incluindo contribuições, receitas patrimoniais, remuneração das disponibilidades e outros ingressos, complementaram o total dos ingressos, contribuindo para a elevação da capacidade arrecadatória do Município.

Os desembolsos operacionais, representados por Pessoal e Demais Despesas, Transferências Concedidas, Juros e Encargos da Dívida e demais desembolsos, totalizaram R\$ 447.728.037,57 no exercício de 2025, em comparação com R\$ 416.205.901,40 no exercício de 2024, o que corresponde a um aumento aproximado de 7,6%. Desse montante, os desembolsos com Pessoal e Demais Despesas atingiram R\$ 312.106.800,03 (2024: R\$ 300.810.983,14), enquanto as Transferências Concedidas somaram R\$ 25.797.589,39 (2024: R\$ 15.716.495,33). Os Juros e Encargos da Dívida totalizaram R\$ 21.733,01 em 2025, valor inferior aos R\$ 245.572,12 registrados em 2024.

O fluxo líquido das atividades operacionais apresentou um saldo positivo de R\$ 59.729.871,24 no exercício de 2025, contra R\$ 37.903.938,52 em 2024, evidenciando melhora significativa de aproximadamente 59,8% na geração de caixa decorrente das atividades típicas da entidade.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

As atividades de investimento apresentaram ingressos provenientes, principalmente, da Alienação de Bens, totalizando R\$ 842.371,00 no exercício de 2025, ante R\$ 412.436,00 no exercício anterior, indicando incremento de aproximadamente 104,2% nessas receitas.

Os desembolsos das atividades de investimento somaram R\$ 30.502.788,55 em 2025, levemente inferiores aos R\$ 31.207.096,76 verificados em 2024. Dentre esses desembolsos, destaca-se a Aquisição de Ativo Não Circulante, no montante de R\$ 28.741.885,52 em 2025, em comparação com R\$ 30.714.769,35 no exercício anterior. Os demais desembolsos de investimentos representaram R\$ 1.760.903,03 em 2025, frente a R\$ 492.327,41 em 2024.

Como resultado, o fluxo líquido das atividades de investimento foi negativo em R\$ 29.660.417,55 no exercício atual, em linha com o comportamento deficitário de R\$ 30.794.660,76 observado em 2024, porém com leve redução do déficit.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Não houve registros de ingressos oriundos de atividades de financiamento nos exercícios de 2025 e 2024, inexistindo novas operações de crédito ou outras formas de captação de recursos no período analisado.

Os desembolsos das atividades de financiamento totalizaram R\$ 32.618.221,49 em 2025, compostos principalmente pela Amortização / Refinanciamento da Dívida, no valor de R\$ 31.856.247,96, além de outros desembolsos de financiamentos no montante de R\$ 761.973,53. No exercício anterior, esses desembolsos somaram R\$ 24.466.536,60, sendo R\$ 23.505.611,14 referentes à amortização/refinanciamento da dívida e R\$ 960.925,46 a outros desembolsos de financiamentos.

O fluxo líquido das atividades de financiamento, portanto, foi negativo em R\$ 32.618.221,49 no exercício de 2025, superior em termos de saídas ao valor negativo de R\$ 24.466.536,60 registrado em 2024.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Como consequência dos fluxos descritos, a entidade apresentou, no exercício de 2025, uma redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 2.548.767,80, enquanto em 2024 a redução havia sido de R\$ 17.357.258,84, demonstrando diminuição do consumo líquido de caixa no período.

O saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial em 2025 era de R\$ 108.606.993,23, passando para R\$ 106.058.225,43 ao final do exercício. No exercício anterior, o saldo inicial era de R\$ 127.338.356,65, com saldo final de R\$ 109.981.097,81. Os dados evidenciam que, embora tenha ocorrido redução do saldo de disponibilidades, o Município mantém nível relevante de liquidez, ao mesmo tempo em que aprimora a geração de caixa operacional e suporta, com recursos próprios, parte significativa de seus investimentos e dos desembolsos com financiamento.

Prefeito

Contadoria

Secretaria da Fazenda