

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 3

Município: BARRINHA
 ESTADO DE SÃO PAULO
 Período: Exercício de 2025
 Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		168.288.766,81
Receita Tributária		17.072.284,50
Receita de Contribuições		2.806.698,85
Receita Patrimonial		58,24
Receita de Serviços		6.266.300,72
Remuneração das Disponibilidades		2.038.446,11
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		848.971,93
Transferências recebidas		139.191.771,19
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		64.235,27
Desembolsos		150.477.569,62
Pessoal e demais despesas		125.654.012,18
Transferências concedidas		7.128.726,07
Outros desembolsos operacionais		17.694.831,37
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		17.811.197,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos		4.880.027,05
Aquisição de ativo não circulante		4.880.027,05
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(4.880.027,05)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Desembolsos		9.852.540,73
Amortização/Refinanciamento da dívida		2.711.232,64
Outros desembolsos de financiamentos		7.141.308,09
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(9.852.540,73)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		3.078.629,41
Caixa e Equivalente de caixa inicial		12.252.132,25
Caixa e Equivalente de caixa final		15.330.761,66

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: BARRINHA
ESTADO DE SÃO PAULO
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intergovernamentais	90.259.071,85
da União	57.472.016,38
de Estados e Distrito Federal	32.787.055,47
Intragovernamentais	6.514.102,76
Outras transferências correntes recebidas	42.418.596,58
Total das transferências recebidas	139.191.771,19
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intragovernamentais	6.514.102,76
Outras transferências concedidas	614.623,31
Total das transferências concedidas	7.128.726,07

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: BARRINHA
ESTADO DE SÃO PAULO
Período: Exercício de 2025
Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Legislativa	3.527.623,70
Administração	8.544.437,23
Segurança Pública	227.169,28
Assistência Social	2.964.722,08
Saúde	39.647.984,96
Educação	49.394.213,69
Cultura	1.472.905,12
Urbanismo	11.345.725,37
Saneamento	6.493.228,26
Desporto e Lazer	185.720,64
Encargos Especiais	1.850.281,85
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	125.654.012,18

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). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2025

Contexto

A Prefeitura Municipal de Barrinha, pessoa jurídica de direito público inscrita no CNPJ sob nº 45.370.087/0001-27 com sede administrativa na Praça Antonio Prado Nº 70 – Centro – Barrinha, Estado de São Paulo, apresenta as notas explicativas às Demonstrações Contábeis elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964.

As demonstrações contábeis abrangidas por essas notas explicativas são: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstrativo das Variações Patrimoniais, Demonstrativo da Dívida Fundada, Demonstrativo da Dívida Flutuante e Demonstrativo do Fluxo de Caixa (Anexos 12 ao 18 da Lei 4.320/64).

Os Balanços Consolidados da Prefeitura Municipal de Barrinha refletem os dados do órgão da Administração Direta e Câmara Municipal, compondo (Orçamento Consolidado Municipal).

Práticas e Critérios Contábeis adotados

Os Balanços Públicos foram elaborados a partir da escrituração contábil por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária, visando evidenciar os fatos ligados à administração orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/64 e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Todos os registros contábeis do exercício de 2025, dos órgãos do Executivo Municipal e Legislativo, foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado, fornecido pela empresa **GOVERNANCABRASIL S/A TECNOLOGIA E GESTAO EM SERVICOS** – CNPJ 00.165.960/0001-01 adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Nota 7 – Demonstração de Fluxo de Caixa da Prefeitura Municipal de Barrinha – Anexo 18

A Demonstração do Fluxo de Caixa, do exercício de 2025 da Prefeitura Municipal está resumida conforme abaixo:

Atividade	Fluxo 2024	Fluxo 2025	Variação (R\$)
Atividades Operacionais (Líquido)	19.514.999,23	17.811.197,19	- 1.703.802,04
Atividades de Investimento (Líquido)	(9.002.565,29)	(4.880.027,05)	- 4.122.538,24
Atividades de Financiamento (Líquido)	(6.357.856,05)	(9.852.540,73)	+ 3.494.684,68
Geração Líquida de Caixa	4.154.577,89	3.078.629,41	- 1.075.948,48

Análise dos Resultados

- Atividades Operacionais: O fluxo líquido positivo de R\$ 17.811.197,19 indica que as receitas correntes do Município foram suficientes para cobrir as despesas de manutenção da máquina pública, gerando um excedente que financia os demais investimentos. O declínio de 9,56% neste fluxo em relação a 2024 demonstra um encolhimento na eficiência arrecadatória ou controle de despesas correntes.
- Atividades de Investimento: O Município apresentou fluxo de caixa líquido de atividades de investimento negativo no exercício de 2025, no montante de (R\$ 4.880.027,05), refletindo dispêndios de capital (aquisição

de bens, obras e instalações) no período, A redução dos desembolsos líquidos em investimentos em comparação com 2024 que foi (-) R\$ 4.122.538,24 indica que, em 2025, ocorreu menor ritmo de execução de novos projetos, menor volume de desembolsos para conclusão de obras em relação ao exercício anterior, contribuindo para aliviar a pressão sobre a liquidez no período.

- Atividades de Financiamento: O desembolso de (-) R\$ 9.852.540,73 reflete o pagamento de amortizações de dívidas (como precatórios e dívidas fundadas), que cresceu significativamente em relação ao ano anterior, impactando o caixa, porém reduzindo o passivo do ente.

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 2025 atesta a solidez financeira do Município. A geração líquida de R\$ 3.078.629,41 consolidou uma queda significativa na liquidez em comparação a 2024, resultado de um desempenho operacional robusto que garantiu o cumprimento de todas as obrigações correntes e permitiu a continuidade dos investimentos essenciais. A gestão eficiente dos recursos, aliada à capacidade de amortização da dívida consolidada, assegura ao ente fiscal a estabilidade necessária para o início do próximo exercício, mantendo o equilíbrio entre a execução de metas orçamentárias e a manutenção da saúde financeira a longo prazo.