

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Ingressos</b>	<b>66.492.818,42</b>	<b>82.676.813,23</b>
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	2.577.055,58	1.716.133,26
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências recebidas	53.507.203,77	56.964.925,44
Outras Receitas / Ingressos Operacionais	10.408.559,07	23.995.754,53
<b>Desembolsos</b>	<b>68.948.767,57</b>	<b>67.584.407,65</b>
Pessoal e demais despesas	59.333.766,67	57.672.702,42
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	9.615.000,90	9.911.705,23
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>-2.455.949,15</b>	<b>15.092.405,58</b>

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>544.179,57</b>	<b>559.324,80</b>
Aquisição de ativo não circulante	544.179,57	559.324,80
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>-544.179,57</b>	<b>-559.324,80</b>

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamento	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)**

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>-3.000.128,72</b>	<b>14.533.080,78</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	21.699.957,83	7.166.877,05
Caixa e Equivalente de caixa final	18.699.829,11	21.699.957,83

**QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

**TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS**

<b>Intergovernamentais</b>	<b>53.507.203,77</b>	<b>56.964.925,44</b>
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	53.507.203,77	56.964.925,44
<b>Intragovernamentais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>53.507.203,77</b>	<b>56.964.925,44</b>

## TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

<b>Intergovernamentais</b>	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
<b>Intragovernamentais</b>	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	57.271.213,20	56.196.634,41
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	2.082.103,47	1.476.068,01
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>59.353.316,67</b>	<b>57.672.702,42</b>

## QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Notas Explicativas**

#### **1 Composição de caixa e equivalentes de caixa**

O Consórcio não possui numerário em espécie em caixa. Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são compostos exclusivamente por depósitos e aplicações financeiras em instituições bancárias, sendo os recursos mantidos em aplicações financeiras de liquidez imediata, com resgate e aplicação automáticos.

#### **2 Conciliação do saldo de caixa e equivalentes de caixa com o Balanço Patrimonial**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no valor inicial de R\$ 21.699.957,83 e final de R\$ 18.699.829,11, são idênticos aos valores evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2025, não havendo diferenças a conciliar.

## Notas Explicativas

### 3 **Variação líquida de caixa no exercício**

No exercício de 2025, a Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou geração líquida negativa de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 3.000.128,72, decorrente de fluxo líquido negativo das atividades operacionais de R\$ 2.455.949,15 e de fluxo líquido negativo das atividades de investimento de R\$ 544.179,57. Dessa forma, o saldo de caixa e equivalentes de caixa passou de R\$ 21.699.957,83 para R\$ 18.699.829,11 ao final do exercício.

Destaca-se que, no exercício de 2024, o Consórcio recebeu valor expressivo decorrente de precatório em face da União, no montante aproximado de R\$ 13,5 milhões, o que impactou positivamente o fluxo de caixa daquele exercício e elevou a disponibilidade financeira inicial para 2025.

Em contrapartida, para o exercício de 2025, o orçamento do Consórcio foi aprovado com valores de repasse dos Municípios consorciados em patamar inferior ao necessário para suportar integralmente todas as despesas previstas, em razão de deliberação da Assembleia dos entes consorciados pela utilização parcial dos recursos financeiros disponíveis em caixa. Assim, a insuficiência entre os ingressos correntes do exercício e a totalidade dos desembolsos já era situação prevista, tendo sido planejada a utilização de recursos financeiros acumulados em exercícios anteriores para cobertura de parte das despesas, realidade que poderá se repetir nos exercícios seguintes.

Ressalta-se, ainda, que o Consórcio, desde a sua constituição, tem sua estrutura de financiamento baseada essencialmente em receitas correntes, não havendo dependência de receitas de capital, normalmente vinculadas a alienação de bens, operações de crédito ou outras fontes da mesma natureza. Nesse contexto, as despesas de capital do exercício também podem ser custeadas com recursos oriundos de receitas correntes, observada a legislação aplicável.

### 4 **Outros ingressos e desembolsos operacionais**

Os grupos "Outras Receitas/Ingressos Operacionais" e "Outros Desembolsos Operacionais" compreendem, em sua maior parte, movimentações extraorçamentárias, especialmente valores decorrentes de retenções e recolhimentos que não transitam pela execução orçamentária da receita e da despesa.

Dentre essas movimentações, destacam-se retenções relacionadas a empréstimos consignados de servidores, INSS, IRRF e outras obrigações de curto prazo, cujos ingressos e desembolsos afetam a movimentação financeira do exercício, mas não representam, por si, receitas ou despesas orçamentárias.

### 5 **Atividades de financiamento e operações sem efeito de caixa**

No exercício de 2025, não houve ingressos ou desembolsos relacionados a atividades de financiamento, tampouco contratação de operações de crédito, razão pela qual o fluxo líquido das atividades de financiamento foi nulo.

Denis M. Facci Sá  
CRC/PR 066104/O-0

Marco Antônio Franzato  
Presidente do CIUENP

Vera Ramos dos Santos  
Controladora Interna