DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		**23.653.087,24**	**22.120.712,33**
Receitas derivadas e originárias	1FC	7.750.059,14	7.838.913,18
Transferências correntes e recebidas	2FC	15.882.236,80	14.239.863,15
Outros ingressos operacionais		20.791,30	41.936,00
Desembolsos		**20.584.437,25**	**18.344.333,64**
Pessoal e demais despesas	3FC	15.751.936,14	13.682.018,55
Juros e encargos da dívida	4FC	166.098,85	121.654,18
Transferências concedidas	2FC	2.682.377,55	2.738.411,54
Outros desembolsos operacionais		1.984.024,71	1.802.249,37
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**3.068.649,99**	**3.776.378,69**

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		**155.150,00**	**134.750,00**
Alienação de bens		155.150,00	134.750,00
Desembolsos		**2.451.707,85**	**4.913.321,19**
Aquisição de ativo não circulante		2.328.530,27	4.886.665,73
Outros desembolsos de investimentos		123.177,58	26.655,46
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(2.296.557,85)**	**(4.778.571,19)**

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		**1.464.466,33**	**3.413.496,26**
Operações de crédito		492.500,00	154.730,63
Transferências de capital recebidos		971.966,33	3.258.765,63
Desembolsos		**338.256,92**	**310.610,38**
Outros desembolsos de financiamentos		338.256,92	310.610,38
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		**1.126.209,41**	**3.102.885,88**

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		**1.898.301,55**	**2.100.693,38**
Caixa e Equivalente de caixa inicial		19.881.684,03	17.780.990,65
Caixa e Equivalente de caixa final		21.779.985,58	19.881.684,03

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	2.169.244,30	1.782.936,22
Receita de Contribuições	3.012.540,54	3.085.856,65
Receita Patrimonial	244.773,99	18.055,01
Receita de Serviços	47.994,68	43.654,60
Remuneração das Disponibilidades	1.749.357,47	2.101.062,41
Outras Receitas Derivadas e Originárias	526.148,16	807.348,29
Total das Receitas Derivadas e Originárias	**7.750.059,14**	**7.838.913,18**

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	13.634.668,54	12.445.558,48
da União	8.562.352,18	7.970.160,47
de Estados e Distrito Federal	5.072.316,36	4.475.398,01
Outras transferências correntes recebidas	2.247.568,26	1.794.304,67
Total das transferências recebidas	**15.882.236,80**	**14.239.863,15**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
Intergovernamentais	70.341,92	87.098,36
da União	48.700,89	36.179,12
de Estados e Distrito Federal	21.641,03	29.200,93
de Municípios	0,00	21.718,31
Intragovernamentais	2.313.976,28	2.353.164,03
Outras transferências concedidas	298.059,35	298.149,15
Total das transferências concedidas	**2.682.377,55**	**2.738.411,54**

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
Administração	4.616.985,45	3.865.448,40
Segurança Pública	750,00	109.179,10
Assistência Social	530.634,23	448.491,15
Previdência Social	1.702.660,86	1.467.960,78
Saúde	3.327.525,92	3.038.581,39
Educação	3.394.942,29	3.087.777,24
Cultura	47.724,20	6.986,00
Urbanismo	0,00	20.586,72
Saneamento	41.332,58	28.558,40
Gestão Ambiental	451.872,77	349.425,15
Agricultura	717.379,87	398.490,02
Comércio e Serviços	133.883,78	148.168,70
Energia	342.367,37	340.886,66
Transporte	122.518,37	94.482,10
Desporto e Lazer	93.274,76	68.219,22
Encargos Especiais	228.083,69	208.777,52
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	**15.751.936,14**	**13.682.018,55**

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	139.385,26	112.632,62
Outros Encargos da Dívida	26.713,59	9.021,56
Total dos Juros e Encargos da Dívida	**166.098,85**	**121.654,18**

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.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contador 89392/RS

Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 88.488.341/0001-07
Exercício 2018

Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

Nota 1 – Contexto Operacional: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantêm compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos **c**ompreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R$ 3.068.649,99. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme a 7ª edição do MCASP.

Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas) , e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2018, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R$ 2.296.557,85.

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi positivo de R$ 1.126.209,41, o que contribuiu para uma diminuição dos níveis de endividamento do Município.

Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2018.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392