

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		22.120.712,33	22.193.270,67
Receitas derivadas e originárias	1FC	7.838.913,18	7.570.846,27
Transferências correntes e recebidas	2FC	14.239.863,15	14.545.668,69
Outros ingressos operacionais		41.936,00	76.755,71
Desembolsos		18.344.333,64	18.107.607,20
Pessoal e demais despesas	3FC	13.682.018,55	13.511.468,75
Juros e encargos da dívida	4FC	121.654,18	80.990,08
Transferências concedidas	2FC	2.738.411,54	2.557.113,51
Outros desembolsos operacionais		1.802.249,37	1.958.034,86
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		3.776.378,69	4.085.663,47
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		134.750,00	92.200,00
Alienação de bens		134.750,00	92.200,00
Desembolsos		4.913.321,19	3.599.232,86
Aquisição de ativo não circulante		4.886.665,73	3.596.648,49
Outros desembolsos de investimentos		26.655,46	2.584,37
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(4.778.571,19)	(3.507.032,86)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		3.413.496,26	3.511.470,80
Operações de crédito		154.730,63	824.367,23
Transferências de capital recebidos		3.258.765,63	2.687.103,57
Desembolsos		310.610,38	186.166,08
Outros desembolsos de financiamentos		310.610,38	186.166,08
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		3.102.885,88	3.325.304,72
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		2.100.693,38	3.903.935,33
Caixa e Equivalente de caixa inicial		17.780.990,65	13.877.055,32
Caixa e Equivalente de caixa final		19.881.684,03	17.780.990,65

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	1.782.936,22	1.607.496,26
Receita de Contribuições	3.085.856,65	2.696.722,34
Receita Patrimonial	18.055,01	8.038,73
Receita de Serviços	43.654,60	142.635,85
Remuneração das Disponibilidades	2.101.062,41	2.424.903,23
Outras Receitas Derivadas e Originárias	807.348,29	691.049,86
Total das Receitas Derivadas e Originárias	7.838.913,18	7.570.846,27

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	12.445.558,48	12.683.276,77
da União	7.970.160,47	8.026.940,08
de Estados e Distrito Federal	4.475.398,01	4.656.336,69
Outras transferências correntes recebidas	1.794.304,67	1.862.391,92
Total das transferências recebidas	14.239.863,15	14.545.668,69
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	87.098,36	56.945,54
da União	36.179,12	34.377,31
de Estados e Distrito Federal	29.200,93	22.568,23
de Municípios	21.718,31	0,00
Intragovernamentais	2.353.164,03	2.082.299,31
Outras transferências concedidas	298.149,15	417.868,66
Total das transferências concedidas	2.738.411,54	2.557.113,51

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	3.865.448,40	4.001.253,16
Segurança Pública	109.179,10	0,00
Assistência Social	448.491,15	596.652,26
Previdência Social	1.467.960,78	1.214.289,57
Saúde	3.038.581,39	2.776.784,89
Educação	3.087.777,24	2.999.773,57
Cultura	6.986,00	25.301,80
Urbanismo	20.586,72	18.986,91
Saneamento	28.558,40	53.798,09
Gestão Ambiental	349.425,15	400.527,59
Agricultura	398.490,02	555.345,53
Comércio e Serviços	148.168,70	203.103,05
Energia	340.886,66	347.816,06
Transporte	94.482,10	38.724,00
Desporto e Lazer	68.219,22	102.611,85
Encargos Especiais	208.777,52	176.500,42
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	13.682.018,55	13.511.468,75

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	112.632,62	80.990,08
Outros Encargos da Dívida	9.021,56	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	121.654,18	80.990,08

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

Prefeitura Municipal de Faxinal do Soturno

CNPJ: 88.488.341/0001-07

Exercício 2017

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 mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem 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\$ 3.782.209,98, contribuindo em 19,02% para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. 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 os itens 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3 e 6.2.4 da 6ª 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 2017, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 4.782.226,19.

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\$ 3.102.885,88, o que contribuiu para um aumento 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 2017.

Idmara Manfio
Contador CRC 89.392
CPF: 758.687.840-49

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal
CPF: 196.813.990-72