

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		27.451.842,71	23.653.087,24
Receitas derivadas e originárias	1FC	10.344.813,05	7.750.059,14
Transferências correntes e recebidas	2FC	17.063.715,51	15.882.236,80
Outros ingressos operacionais		43.314,15	20.791,30
Desembolsos		22.569.436,58	20.584.437,25
Pessoal e demais despesas	3FC	17.031.165,92	15.751.936,14
Juros e encargos da dívida	4FC	240.830,07	166.098,85
Transferências concedidas	2FC	3.143.854,08	2.682.377,55
Outros desembolsos operacionais		2.153.586,51	1.984.024,71
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		4.882.406,13	3.068.649,99
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		0,00	155.150,00
Alienação de bens		0,00	155.150,00
Desembolsos		1.795.662,47	2.451.707,85
Aquisição de ativo não circulante		1.696.230,88	2.328.530,27
Outros desembolsos de investimentos		99.431,59	123.177,58
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(1.795.662,47)	(2.296.557,85)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		1.690.281,50	1.464.466,33
Operações de crédito		540.000,00	492.500,00
Transferências de capital recebidas		1.150.281,50	971.966,33
Desembolsos		520.599,46	338.256,92
Outros desembolsos de financiamentos		520.599,46	338.256,92
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		1.169.682,04	1.126.209,41
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		4.256.425,70	1.898.301,55
Caixa e Equivalente de caixa inicial		21.779.985,58	19.881.684,03
Caixa e Equivalente de caixa final		26.036.411,28	21.779.985,58

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	2.404.260,73	2.169.244,30
Receita de Contribuições	3.583.314,64	3.012.540,54
Receita Patrimonial	15.224,83	244.773,99
Receita de Serviços	213.059,24	47.994,68
Remuneração das Disponibilidades	3.616.696,35	1.749.357,47
Outras Receitas Derivadas e Originárias	512.257,26	526.148,16
Total das Receitas Derivadas e Originárias	10.344.813,05	7.750.059,14

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	14.799.395,42	13.634.668,54
da União	9.348.710,41	8.562.352,18
de Estados e Distrito Federal	5.450.685,01	5.072.316,36
Intragovernamentais	66.837,23	0,00
Outras transferências correntes recebidas	2.197.482,86	2.247.568,26
Total das transferências recebidas	17.063.715,51	15.882.236,80
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	211.241,21	70.341,92
da União	192.791,14	48.700,89
de Estados e Distrito Federal	18.450,07	21.641,03
Intragovernamentais	2.597.903,84	2.313.976,28
Outras transferências concedidas	334.709,03	298.059,35
Total das transferências concedidas	3.143.854,08	2.682.377,55

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	4.777.578,06	4.616.985,45
Segurança Pública	3.535,13	750,00
Assistência Social	594.599,42	530.634,23
Previdência Social	2.402.909,34	1.702.660,86
Saúde	3.532.485,25	3.327.525,92
Educação	3.516.291,14	3.394.942,29
Cultura	46.637,08	47.724,20
Urbanismo	16.620,65	0,00
Saneamento	34.782,81	41.332,58
Gestão Ambiental	448.264,29	451.872,77
Agricultura	527.133,53	717.379,87
Comércio e Serviços	225.412,40	133.883,78
Energia	383.124,39	342.367,37
Transporte	120.608,46	122.518,37
Desporto e Lazer	95.849,94	93.274,76
Encargos Especiais	305.334,03	228.083,69
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	17.031.165,92	15.751.936,14

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	188.221,37	139.385,26
Outros Encargos da Dívida	52.608,70	26.713,59
Total dos Juros e Encargos da Dívida	240.830,07	166.098,85

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 2019

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 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\$ 4.882.406,13. 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 2019, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 1.795.992,47.

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\$ 1.169.682,04, 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 2019.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392