

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2016

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		58.767.265,75	52.213.226,44
Receitas derivadas e originárias	1FC	11.981.086,79	11.584.557,50
Transferências correntes e recebidas	2FC	39.910.695,02	34.320.077,09
Outros ingressos operacionais		6.875.483,94	6.308.591,85
Desembolsos		51.784.166,23	47.364.607,29
Pessoal e demais despesas	3FC	40.444.237,77	36.097.951,31
Juros e encargos da dívida	4FC	775.957,37	586.313,46
Transferências concedidas	2FC	3.688.033,50	4.368.693,13
Outros desembolsos operacionais		6.875.937,59	6.311.649,39
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		6.983.099,52	4.848.619,15
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos		2.545.581,89	1.880.343,48
Aquisição de ativo não circulante		2.535.581,89	1.872.843,48
Outros desembolsos de investimentos		10.000,00	7.500,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(2.545.581,89)	(1.880.343,48)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		994.715,30	0,00
Operações de crédito		994.715,30	0,00
Desembolsos		1.161.557,86	526.252,96
Outros desembolsos de financiamentos		1.161.557,86	526.252,96
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		(166.842,56)	(526.252,96)
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		4.270.675,07	2.442.022,71
Caixa e Equivalente de caixa inicial		25.786.475,28	23.353.915,66
Caixa e Equivalente de caixa final		30.056.916,55	25.786.475,28

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	3.954.430,02	4.435.731,54
Receita de Contribuições	3.504.964,87	3.669.723,80
Receita Patrimonial	28.411,77	29.041,65
Receita Agropecuária	4.271,50	2.378,00
Receita de Serviços	9.451,71	27.906,42
Remuneração das Disponibilidades	3.732.525,88	2.671.106,72
Outras Receitas Derivadas e Originárias	747.031,04	748.669,37
Total das Receitas Derivadas e Originárias	11.981.086,79	11.584.557,50

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	31.689.513,29	27.329.032,58
da União	18.837.992,53	16.147.353,80
de Estados e Distrito Federal	12.851.520,76	11.181.678,78
Intragovernamentais	516.550,29	582.174,93
Outras transferências correntes recebidas	7.704.631,44	6.408.869,58
Total das transferências recebidas	39.910.695,02	34.320.077,09
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	39.351,27	74.821,00
da União	23.540,07	43.065,79
de Estados e Distrito Federal	15.811,20	31.755,21
Intragovernamentais	3.531.846,91	4.215.340,13
Outras transferências concedidas	116.835,32	78.532,00
Total das transferências concedidas	3.688.033,50	4.368.693,13

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2016

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS


QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	11.297.551,37	10.608.934,79
Segurança Pública	28.320,30	6.914,20
Assistência Social	350.712,34	327.371,14
Previdência Social	3.787.559,41	3.150.199,11
Saúde	9.724.972,80	8.782.339,42
Trabalho	34.327,56	5.922,32
Educação	10.180.362,24	9.359.775,64
Cultura	112.550,16	109.383,21
Urbanismo	18.645,50	150.992,84
Habitação	3.726,15	29.737,07
Gestão Ambiental	394.145,38	348.231,77
Agricultura	288.698,80	277.018,17
Indústria	28.498,79	22.906,50
Energia	242.369,90	133.067,88
Transporte	3.829.704,55	2.674.352,98
Desporto e Lazer	122.092,52	110.804,27
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	40.444.237,77	36.097.951,31

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	166.198,29	67.868,46
Outros Encargos da Dívida	609.759,08	518.445,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	775.957,37	586.313,46

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.


Luiz Vanderlei Freire
 Contador CRC/RS 69219
 PM São Francisco de Assis-RS
 CNPJ: 87.896.882/0001-01



**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa
(PREFEITURA + RPPS)**

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 intra-orçamentários. 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\$ 6.983.099,52, contribuindo em 100 % 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 2016, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ -2.545.581,89, não contribuindo para a geração líquida de caixa.

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 negativo de R\$ -166.842,56, o que contribuiu para uma diminuição dos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo não contribuiu para a geração líquida de caixa do período.

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 extra-orçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS.

São Francisco de Assis - RS, 24 de janeiro de 2017.



Luiz Vanderlei Frescura
Contador CRC RS 69219