

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		70.117.245,06	65.859.583,60
Receitas derivadas e originárias	1FC	15.097.991,03	14.805.348,28
Transferências correntes e recebidas	2FC	46.644.593,50	43.401.431,94
Outros ingressos operacionais		8.374.660,53	7.652.803,38
Desembolsos		65.876.853,10	60.530.963,05
Pessoal e demais despesas	3FC	49.965.420,68	45.397.781,86
Juros e encargos da dívida	4FC	926.391,47	676.488,72
Transferências concedidas	2FC	6.718.387,24	6.896.592,86
Outros desembolsos operacionais		8.266.653,71	7.570.099,61
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		4.240.391,96	5.328.620,55
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		0,00	68.000,00
Alienação de bens		0,00	68.000,00
Desembolsos		2.252.257,35	2.650.898,16
Aquisição de ativo não circulante		2.187.717,35	2.586.468,16
Concessão de empréstimos e financiamentos		64.540,00	14.430,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	50.000,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(2.252.257,35)	(2.582.898,16)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		3.474.669,45	365.284,70
Operações de crédito		2.647.958,21	5.284,70
Transferências de capital recebidas		826.701,24	380.000,00
Desembolsos		855.687,89	825.737,27
Outros desembolsos de financiamentos		855.687,89	825.737,27
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		2.618.971,56	(460.452,57)
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		4.607.106,17	2.285.269,82
Caixa e Equivalente de caixa inicial		36.625.070,72	34.372.485,63
Caixa e Equivalente de caixa final		41.232.176,89	36.625.070,72

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	5.823.172,06	5.490.841,21
Receita de Contribuições	4.171.025,48	5.988.324,17
Receita Patrimonial	11.915,36	777.371,39
Receita de Serviços	162.834,72	27.985,70
Remuneração das Disponibilidades	2.535.845,92	2.260.012,57
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.393.197,49	260.813,24
Total das Receitas Derivadas e Originárias	15.097.991,03	14.805.348,28

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	37.503.073,41	34.751.415,67
da União	20.269.933,60	18.657.858,80
de Estados e Distrito Federal	17.233.139,81	16.093.556,87
Intragovernamentais	629.699,84	659.684,98
Outras transferências correntes recebidas	8.511.820,25	7.990.331,29
Total das transferências recebidas	46.644.593,50	43.401.431,94
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	35.116,21	138.067,50
da União	0,00	41.730,59
de Estados e Distrito Federal	35.116,21	96.336,91
Intragovernamentais	6.442.733,41	6.412.033,66
Outras transferências concedidas	240.537,62	346.491,70
Total das transferências concedidas	6.718.387,24	6.896.592,86

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA


Período: Exercício de 2019


Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	12.992.628,68	12.028.342,19
Segurança Pública	4.281,48	6.354,97
Assistência Social	300.824,85	506.958,29
Previdência Social	6.820.465,43	5.572.108,70
Saúde	11.559.612,87	11.411.175,60
Educação	13.657.763,02	11.812.845,23
Cultura	38.822,19	51.074,93
Gestão Ambiental	535.288,34	516.968,22
Agricultura	289.814,49	297.174,69
Indústria	9.532,02	84.696,51
Energia	661.879,76	692.283,26
Transporte	2.479.532,49	2.304.833,12
Desporto e Lazer	86.020,98	162.966,15
Encargos Especiais	528.954,08	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	49.965.420,68	45.387.781,86

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	69.995,74	96.281,85
Outros Encargos da Dívida	856.395,73	580.206,87
Total dos Juros e Encargos da Dívida	926.391,47	676.488,72

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


Paulo Renato Cortellini
 Vice-Prefeito
 CPF: 272.341.770-00



**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa 2019
(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 os 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\$ 4.240.391,96, contribuindo com 92,04 % 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.

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\$ -2.252.257,35, não contribuindo para a geração líquida de caixa e sim diminuindo seu saldo com uma participação de - 48,89 %.

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, quando for o caso. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi positivo em R\$ 2.618.971,56, o que contribuiu para um aumento dos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo contribuiu para a geração líquida de caixa do período com 56,85 %.

Nota 5 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de caixa: compreende o resultado líquido do fluxo caixa resultantes das atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamentos, que em 2019 foi de R\$ 4.607.106,17, que somados com o saldo inicial em caixa de R\$ 36.625.070,72, totaliza o saldo final em caixa e equivalentes de R\$ 41.232.176,89 como bem demonstra O SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE do Balanço Financeiro.

São Francisco de Assis - RS, 24 de janeiro de 2020.

Luiz Vanderlei Frescura
Contador CRC RS 69219