

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		85.194.247,07	76.378.047,30
Receitas derivadas e originárias	1FC	21.273.867,61	19.233.906,61
Transferências correntes e recebidas	2FC	57.130.499,98	50.970.774,42
Outros ingressos operacionais		6.789.879,48	6.173.366,27
Desembolsos		74.041.547,54	68.596.410,26
Pessoal e demais despesas	3FC	52.274.050,57	48.627.264,93
Transferências concedidas	2FC	5.983.643,36	5.348.584,45
Outros desembolsos operacionais		15.783.853,61	14.620.560,88
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		11.152.699,53	7.781.637,04
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		39.245,00	2.899,11
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		39.245,00	2.899,11
Desembolsos		3.530.074,80	1.823.506,76
Aquisição de ativo não circulante		3.495.371,43	1.787.311,21
Outros desembolsos de investimentos		34.703,37	36.195,55
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-3.490.829,80	(1.820.607,65)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		1.914.761,23	443.288,77
Operações de crédito		984.490,00	0,00
Transferências de capital recebidos		930.271,23	443.288,77
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		1.914.761,23	443.288,77
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		9.576.630,96	6.404.318,16
Caixa e Equivalente de caixa inicial		59.883.418,82	53.479.100,66
Caixa e Equivalente de caixa final		69.460.049,78	59.883.418,82

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	6.266.151,86	4.967.647,61
Receita de Contribuições	6.449.473,94	6.083.887,79
Receita Patrimonial	911.174,51	67.310,79
Receita de Serviços	1.079.574,23	1.298.352,16
Remuneração das Disponibilidades	4.376.775,11	5.704.677,87
Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.190.717,96	1.112.030,39
Total das Receitas Derivadas e Originárias	21.273.867,61	19.233.906,61

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	35.821.003,75	31.996.620,77
da União	20.215.161,94	18.251.449,07
de Estados e Distrito Federal	15.605.841,81	13.745.171,70
Intragovernamentais	603.199,16	575.436,32
Outras transferências correntes recebidas	20.706.297,07	18.398.717,33
Total das transferências recebidas	57.130.499,98	50.970.774,42
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	22.509,54	15.926,40
da União	2.482,02	0,00
de Estados e Distrito Federal	20.027,52	15.926,40
Intragovernamentais	4.991.110,86	3.365.071,91
Outras transferências concedidas	970.022,96	1.967.586,14
Total das transferências concedidas	5.983.643,36	5.348.584,45

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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	476.637,83	486.289,03

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	9.771.634,76	9.925.265,35
Segurança Pública	49.047,41	81.598,78
Assistência Social	809.424,92	751.777,72
Previdência Social	4.153.602,46	3.495.932,42
Saúde	11.082.693,81	10.701.054,84
Educação	20.018.821,31	18.579.403,86
Cultura	580.687,15	747.484,84
Urbanismo	2.904.636,04	1.842.552,01
Gestão Ambiental	12.960,00	23.395,08
Agricultura	944.895,54	843.545,93
Indústria	108.910,00	163,06
Comunicações	80.897,65	59.693,61
Desporto e Lazer	439.304,69	456.321,04
Encargos Especiais	839.897,00	632.787,36
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	52.274.050,57	48.627.264,93

Notas Explicativas:

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\$ 11.152.699,53. 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 2018, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 3.490.829,80.

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\$ 1.914.761,23.

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.

Juarés Luís da Silva
Contador
CRC-RS 60.255

