

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

|   | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESSOS</b>  | <b>216.450.366,59</b>  | <b>213.003.528,87</b>     |
| <b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>                   | <b>14.992.363,26</b>   | <b>14.159.857,34</b>      |
| Receita Tributária  | 3.497.646,09           | 3.156.603,50              |
| Receita de Contribuições                                  | 5.623.477,39           | 4.727.743,53              |
| Receita Patrimonial                                       | 63,70                  | 17.654,18                 |
| Receita de Serviços                                       | 60.868,12              | 207.824,72                |
| Remuneração das Disponibilidades                          | 5.196.517,80           | 5.287.009,34              |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                   | 613.790,16             | 763.022,07                |
| <b>TRANSFERÊNCIAS</b>                                     | <b>30.979.579,74</b>   | <b>30.010.903,58</b>      |
| Intergovernamentais                                       | 24.017.286,03          | 23.379.347,00             |
| da União  | 13.359.383,81          | 13.525.267,36             |
| dos Estados e Distrito Federal                            | 10.657.902,22          | 9.854.079,64              |
| Outras transferências correntes recebidas                 | 6.962.293,71           | 6.631.556,58              |
| <b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>                      | <b>170.478.423,59</b>  | <b>168.832.767,95</b>     |
| <b>DESEMBOLSOS</b>  | <b>209.363.387,34</b>  | <b>203.869.535,28</b>     |
| <b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>                          | <b>28.328.692,82</b>   | <b>25.904.528,43</b>      |
| Administração   | 5.409.072,09           | 4.981.320,18              |
| Agricultura   | 327.005,61             | 378.494,21                |
| Assistência Social  | 1.001.797,63           | 913.459,52                |
| Comércio e Serviços                                       | 3.000,00               | 3.000,00                  |
| Cultura   | 126.641,80             | 125.833,87                |
| Desporto e Lazer  | 107.995,41             | 95.540,73                 |
| Educação  | 8.457.444,42           | 8.117.140,93              |
| Encargos Especiais  | 34.319,25              | 57.260,33                 |
| Gestão Ambiental  | 102.273,25             | 205.623,06                |
| Habitação   | 125.082,17             | 103.307,24                |
| Previdência Social  | 2.802.413,51           | 2.406.048,29              |
| Saneamento  | 120.875,74             | 100.665,44                |
| Saúde   | 5.774.887,09           | 5.402.711,36              |
| Segurança Pública   | 60.410,41              | 0,00                      |
| Transporte  | 1.267.420,96           | 924.366,01                |
| Urbanismo   | 2.608.053,48           | 2.089.757,26              |
| <b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>                         | <b>71.824,25</b>       | <b>130.634,39</b>         |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna              | 12.579,90              | 30.624,80                 |
| Outros Encargos da Dívida                                 | 59.244,35              | 100.009,59                |
| <b>TRANSFERÊNCIAS</b>                                     | <b>4.612.605,00</b>    | <b>3.619.681,74</b>       |
| Intergovernamentais                                       | 55.293,99              | 22.131,89                 |
| a União   | 32.444,22              | 7.894,09                  |
| a Estados e ao Distrito Federal                           | 22.849,77              | 14.237,80                 |
| Intragovernamentais                                       | 3.501.445,41           | 2.861.997,11              |
| Outras Transferências Concedidas                          | 1.055.865,60           | 735.552,74                |
| <b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>                    | <b>176.350.265,27</b>  | <b>174.214.690,72</b>     |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> | <b>7.086.979,25</b>    | <b>9.133.993,59</b>       |

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS**

|  | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESSOS</b>   | 33.387,20              | 64.153,40                 |
| Alienação de Bens  | 22.400,00              | 57.155,00                 |
| Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos         | 10.987,20              | 6.998,40                  |
| <b>DESEMBOLSOS</b>   | 2.835.567,21           | 3.436.951,92              |
| Aquisição de Ativos Não Circulante                           | 2.767.572,15           | 3.164.308,85              |
| Outros Desembolsos de Investimentos                          | 67.995,06              | 272.643,07                |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b> | <b>-2.802.180,01</b>   | <b>-3.372.798,52</b>      |

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

|   | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESSOS</b>  | 568.875,00             | 588.845,00                |
| Transferências de Capital Recebidas                           | 568.875,00             | 588.845,00                |
| <b>DESEMBOLSOS</b>  | 385.062,52             | 395.396,35                |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida                       | 135.062,55             | 145.396,39                |
| Outros Desembolsos de Financiamentos                          | 249.999,97             | 249.999,96                |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b> | <b>183.812,48</b>      | <b>193.448,65</b>         |

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO**

|  | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b> | <b>4.468.611,72</b>    | <b>5.954.643,72</b>       |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>            | <b>46.006.823,97</b>   | <b>40.042.619,47</b>      |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>              | <b>50.496.717,27</b>   | <b>46.006.823,97</b>      |

Notas:

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\$ 7.084.835,08. 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 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\$ 2.802.180,01.

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\$ 183.812,48, o que contribuiu para um <<diminuição>> 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.

SANTO AUGUSTO, 29/05/2018

NALDO WIEGERT  
 PREFEITO MUNICIPAL

MAURO LORENZON  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JANIA MUSA DAOUD  
 CONTADOR CRC /RS 082196