

Notas Explicativas Demonstrações Contábeis
 Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde – Mato Grosso

Contexto Operacional

A Prefeitura Municipal de Lucas do Rio Verde, pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ sob o número 24.772.246/0001-40, localizada na Av. América do Sul, 2.500-S, bairro Parque dos Buritis.

As atividades operacionais da Prefeitura são amparadas pela Lei Municipal nº 3.018, de 20 de dezembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2020.

As Demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração do Fluxo de Caixa.

1. Balanço Orçamentário:

O Balanço Orçamentário segundo a Lei 4.320/64 demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, levando em consideração que pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

1.1 – Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário.

O Superávit Financeiro apurado no balanço de 2019 foi utilizado na abertura de créditos adicionais dentro de seus limites disponíveis, conforme o seguinte demonstrativo:

Recurso Vinculado Código/Descrição	Superávit Financeiro	Utilização em Créditos Suplementares	Utilização em Créditos Especiais	Relação Utilização em Créditos Adicionais/Superávit Financeiro %
00 – Recursos Ordinários	20.703.674,62	20.688.674,62	0,00	100%
15 – Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE	1.569.016,29	1.433.955,50	0,00	91%
16 – Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	8165,10	8.165,10	0,00	100%
17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	308.150,27	308.150,27	0,00	100%
18 – Transferências do FUNDEB 60%	1.003.364,59	1.003.364,59	0,00	100%
21 – Transferência Convênios Assistência Social	816,95	0,00	0,00	0%
22 – Transferências de Convênios – Educação	203.492,18	87.293,23	0,00	43%
23 – Transferências de Convênios - Saúde	513.141,09	463.000,00	0,00	90%
24 – Transferências de Convênios – Outros (não relacionados à Educação/Saúde/Assist. Social)	75.126,50	75.126,50	0,00	100%
29 – Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	460.780,29	460.780,29	0,00	100%
30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	271.652,14	212.803,85	0,00	78%
33 – Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado	3.867.497,98	3.815.632,46	0,00	99%
37 – Transferência da União referente à Cessão Onerosa	1.450.400,32	1.185.162,90	0,00	82%
42 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	253.515,30	253.009,49	0,00	100%
43 – Transferência de Recursos do Estado para Ações de Assistência Social	93.024,84	93.024,84	0,00	100%
46 – Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Custeio	2.359.319,09	2.359.319,09	0,00	100%
47 – Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Investimento	303.419,02	300.004,00	0,00	99%
90 – Operações de Crédito Internas - Outros	(92.256,46)	0,00	0,00	0%
92 – Alienação de Bens	1.112.141,61	1.112.141,61	0,00	100%
	34.464.441,72	33.859.608,34	0,00	98%

1.2 – Restos a Pagar

O saldo de Restos a Pagar que terminou o exercício como Restos a Pagar não processados permanecem como restos a pagar não processados para o exercício seguinte não sendo transferido o saldo para restos a pagar processados.

1.3 – Deduções de Receita Corrente

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as receitas deverão ser informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o FUNDEB e repartições de receita tributária entre entes da federação, quando registradas como dedução, sendo assim, para que fique claro qual o valor bruto e o valor de deduções que foi levado em conta para elaboração do Balanço Orçamentário, segue planilha abaixo:

Receita Orçamentária	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada
Receitas Correntes	291.857.702,90	291.857.702,90	343.635.054,45
Dedução da Receita Corrente	-38.271.827,99	-38.271.827,99	-25.032.469,24
Total Líquido	253.585.574,91	253.585.574,91	318.602.585,21
Receita Tributária	85.453.477,86	85.453.477,86	84.515.115,27
Dedução da Receita Tributária	-15.107.762,42	-15.107.762,42	0,00
Total Líquido	70.345.715,44	70.345.715,44	84.515.115,27
Transferências Correntes	199.263.017,98	199.263.017,98	240.491.757,08
Dedução das Transferências Correntes	-23.141.760,23	-23.141.760,23	-25.032.469,24
Total Líquido	176.121.257,75	176.121.257,75	215.459.287,84
Outras Receitas Correntes	1.940.816,32	1.940.816,32	12.826.401,30

0.1.30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	1.535.859,52
0.1.33 – Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse do Estado	14.010.436,99
0.1.37 – Transferência da União referente à Cessão Onerosa – Pré-sal – Lei n. 13.885/2019	7.801,49
0.1.41 – Serviços Hospitalares	1.210.416,66
0.1.42 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	9.192.230,24
0.1.43 - Transferência de Recursos do Estado para Ações de Assistência Social	116.101,73
0.1.46 – Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal Bloco de Custeio das Ações e Serviços de Saúde	17.285.997,85
0.1.47 – Transferências Fundo a Fundo de Recursos do Sus Provenientes do Governo Federal Bloco de Investimentos na Rede de Serviços Públicos de Saúde	653,07
0.1.82 – Demais Recursos Vinculados (não relacionados à Educação/Saúde/Assist. Social)	455.771,01
0.1.90 – Operações de Créditos Internas	24.333.397,82
0.1.92 – Alienação de Bens	10.258.476,40
Total	210.022.588,43

3 Balanço Patrimonial:
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo	31/12/2020
Créditos Tributários a Receber	18.041,29
Dívida Ativa Tributária	1.524.137,13
Dívida Ativa Não Tributária	872,99
Suprimento de Fundos	9.695,67
Créditos a Receber Decorrentes de Folha de Pagamento	0,33
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	23.960,49
Total	1.576.707,90

Créditos a Longo Prazo

Créditos a Longo Prazo	31/12/2020
Créditos Não Previdenciários Inscritos- Dívida Ativa Tributária	65.657.155,02
Dívida Ativa Não Tributária	8.263.091,70
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	(617.052,52)
(-)Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	(25.240,76)
Total	73.277.953,44

Imobilizado

Imobilizado	31/12/2020		
	Valor Contábil	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Bens Móveis	46.875.577,25	(34.799.557,32)	12.076.019,93
Bens Imóveis	664.876.861,13	(2.143.973,22)	662.732.887,91
Total	711.752.438,38	(36.943.530,54)	674.808.907,84

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar	31/12/2020
Salários, Remunerações e Benefícios	37.441,13
Décimo Terceiro Salário	2.260,84
Férias	25.747,58
Contribuições ao Regime Próprio de Previdência (RPPS)	1.950.918,28
Contribuições ao RGPS Sobre Salários e Remunerações	497.383,40
Total	2.513.652,23

Obrigações Fiscais a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo

Obrigações Fiscais a Curto Prazo	31/12/2020
PIS/PASEP a Recolher	291.910,72
Total	291.910,72
Demais Obrigações a Curto Prazo	
Demais obrigações a curto prazo 1*	4.400.532,77
Total	4.400.532,77

(**) O valor em **Demais obrigações a curto prazo** refere-se a despesas de **Consignações** que corresponde ao valor de R\$ 1.109.080,19, **Depósitos Recebidos por Determinação Judicial** no valor de R\$ 80.007,57, **Depósitos e Cauções** no valor de R\$ 129.091,56, **RPPS – Retenções sobre Vencimentos e Vantagens** no valor de R\$ 1.232.565,90, **Indenizações e Restituições Diversas** no valor de R\$ 203,85, **Suprimentos de Fundos a Pagar** no valor de R\$ 8.189,68 e **Consórcios a Pagar** no valor de R\$ 1.841.394,02.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo 2**:	31/12/2020
Finisa I – Contrato 0522085-79	5.000.000,00
Finisa II – Contrato 0523355-61	14.486.056,13
Setorização da Água -Contrato 0514869-84	6.238.070,61
Total	25.724.126,74

Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos e outros ingressos de investimento somando R\$ 10.258.476,40 (Dez milhões, duzentos e cinquenta e oito mil e quatrocentos e setenta e seis reais e quarenta centavos)

Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos e outros desembolsos de investimentos atingindo o total de R\$ 99.605.882,68 (Noventa e nove milhões, seiscentos e cinco mil, oitocentos e oitenta e dois reais e sessenta e oito centavos).

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes, transferências de capital recebidas e outros ingressos de financiamentos computando R\$ 48.294.357,77 (quarenta e oito milhões, duzentos e noventa e quatro mil, trezentos e cinquenta e sete reais e setenta e sete centavos).

Desembolsos de Financiamento

Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida, bem como outros desembolsos de financiamentos, porém sem valores à registrar.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Compreende o resultado do Fluxo de Caixa de todas as operações, em 2020 foi de R\$9.313.211,90, que somando ao caixa e equivalente de caixa do exercício anterior de R\$56.217.728,82 totalizando o valor de R\$65.530.940,72

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Inclui, ainda, a receita orçamentária arrecadada que se encontra em poder da rede bancária em fase de recolhimento, totalizando o valor de R\$ 65.530.940,72 (Sessenta e cinco milhões, quinhentos e trinta mil e novecentos e quarenta reais e setenta e dois centavos).

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias

Receitas Derivadas e Originárias

As Receitas Derivadas compreendem as receitas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal. Decorrem de imposição constitucional ou legal e, por isso, auferidas de forma impositiva, como, por exemplo, as receitas tributárias e as de contribuições especiais. As Receitas Originárias compreendem as receitas arrecadadas por meio da exploração de atividades econômicas pela Administração Pública. Resultam, principalmente, de rendas do patrimônio mobiliário e imobiliário do Estado (receita de aluguel), de preços públicos, de prestação de serviços comerciais e de venda de produtos industriais ou agropecuários. O total das Receitas Derivadas e Originárias compreende o valor de R\$ 103.143.297,37 (cento e três milhões, cento e quarenta três mil e duzentos e noventa e sete reais e trinta e sete centavos)

Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas

***Outras Transferências Correntes recebidas** compreendem a receita do FUNDEB, bem como as Transferências de Instituições Privadas e Transferências de Pessoas Físicas, totalizando o valor de R\$52.563.293,13 (cinquenta e dois milhões, quinhentos e sessenta e três mil e duzentos e noventa e três reais e treze centavos);

* **Outras Transferências Correntes concedidas** compreendem as despesas pagas na natureza de despesa 33.50.XX.XX., cujo valor é de R\$ 21.475.728,84 (vinte e um milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, setecentos e vinte e oito reais e oitenta e quatro centavos)

Flori Luiz Binotti
Prefeito Municipal

Adercio Nogueira Neponoceno
Contador
CRC-MT 007113/ O-9