

Notas Explicativas Demonstrações Contábeis Consolidadas
Município de Lucas do Rio Verde – Mato Grosso

Contexto Operacional

O Município 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 3018/2019 (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, e são consolidados dos seguintes órgão/poder:

Prefeitura Municipal – Poder executivo;
Serviço Autônomo de Água e Esgoto (Autarquia) – Poder Executivo;
Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores de Lucas do Rio Verde(Autarquia) – Poder Executivo;
Câmara Municipal de Lucas do Rio Verde- Poder Legislativo

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 – Previsão e Execução da despesa por tipo de Crédito

Tipo de Crédito	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Empenho	Liquidação	Pagamento
Ordinário e Suplementar	361.131.737,17	437.899.475,09	397.684.678,87	380.917.147,98	377.243450,35
Especial	-0-	7.414.350,06	7.414.350,06	7.414.350,06	7.414.350,06
Extraordinário	-0-	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	361.131.737,17	445.313.825,15	405.099.028,93	388.331.498,14	384.657.800,41

1.2 – 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 2020 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	21.822.083,89	21.822.083,89	0,00	100%
02 – Receitas de Impostos e Transferências - Saúde	0,00	0,00	0,00	0%
14 – Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – União	0,00	0,00	0,00	0%
15 – Transferência de Recursos do FNDE	1.569.016,29	1.320.032,31	0,00	84,13%
17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	308.150,27	66.866,05	0,00	21,70%
18 – Transferências do FUNDEB 60%	1.003.364,59	1.003.364,59	0,00	100%
19 - Transferências do FUNDEB 40%	0,00	0,00	0,00	100%
22 – Transferências de Convênios – Educação	203.492,18	34.429,95	0,00	16,92%
23 – Transferências de Convênios - Saúde	513.141,09	463.000,00	0,00	90,23%
24 – Transferências de Convênios – Outros (exceto Educação/Saúde/Assist. Social)	3.942.624,48	3.931.527,12	0,00	99,72%
29 – Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	460.780,29	408.942,73	0,00	88,75%
30 – Recursos do Fundo de Transporte e Habitação – FETHAB	271.652,14	211.959,57	0,00	78,03%
42 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Estado	253.515,30	223.829,67	0,00	88,29%
46 - Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Custeio	2.359.319,09	2.336.203,08	0,00	99,02%
50 - RPPS – Recursos Outros	165.158.882,18	0,00	0,00	0%
53 - RPPS – Recursos da Taxa de Administração	2.712.556,06	0,00	0,00	0%
92 – Alienação de Bens	1.112.553,61	1.111.931,82	0,00	99,94%
Demais Fontes de Recursos	4.122.888,25	1.010.815,06		24,52%
	203.454.701,23	33.011.851,35	0,00	16,23%

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	Receita Realizada
Receitas Correntes	396.328.725,23
Dedução da Receita Corrente(-)	25.032.469,24
Total Líquido	371.296.255,99
Receita Tributária	87.219.046,54
Dedução da Receita Tributária(-)	0,00
Total Líquido	87.219.046,54
Transferências Correntes	240.491.757,08
Dedução das Transferências Correntes(-)	25.032.469,24
Total Líquido	215.459.287,84
Outras Receitas Correntes	68.617.921,61
Dedução das Outras Receitas Correntes (-)	0,00
Total Líquido	67.617.921,610

Em Reais (R\$)

2-Balço Financeiro:

Detalhamento dos Ingressos Vinculados por Fonte/Destinação de Recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor (R\$)
0.1.01 – Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	27.098.024,89
0.1.02 - Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Saúde	30.920.244,89
0.1.15 – Transferência de Recursos do FNDE	4.481.466,59
0.1.16 – Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico – CIDE	99.074,77
0.1.17 – Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP	4.865.148,06
0.1.18 – Transferências do FUNDEB 60%	49.960.277,95
0.1.19 - Transferências do FUNDEB 40%	2.093.499,72
0.1.22 – Transferências de Convênios – Educação	6.474.269,03
0.1.23 – Transferências de Convênios - Saúde	125.074,29
0.1.24 – Transferências de Convênios – Outros (exceto Educação/Saúde/Assist. Social)	3.446.690,90
0.1.26 -Demais Recursos Vinculados Destinados à Saúde	677.438,16
0.1.27 - Demais Recursos Vinculados Destinados Assistência Social	477.438,16
0.1.29 – Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	896.798,24
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
0.1.33 - ransferência da União referente à Cessão Onerosa	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 - Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Custeio	17.285.997,85
0.1.47 - Transferência de Recursos do SUS – Bloco de Investimento	653,07
0.1.50 - RPPS – Recursos Outros	26.743.393,93
0.1.53 - RPPS – Recursos da Taxa de Administração	2.775.767,07
0.1.82 - Demais Recursos Vinculados	455.771,01
0.1.90 - Operações de Crédito Internas	24.333.397,82
0.1.92 – Alienação de Bens	10.258.476,40
Total	239.079.577,15

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Fonte/Destinação Recursos	Valor Bruto	Dedução	Total Líquido
0.1.01 – Receita de Impostos e de Transferências de Impostos - Educação	52.130.494,13	(25.032.469,24)	27.098.024,89

3 Balço Patrimonial:

Créditos a Curto Prazo

Créditos a Curto Prazo	31/12/2020
Suprimento de Fundos	9.695,67
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	0,00
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	23.960,49
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo*	2.647.720,06
Contribuição do RPPS a receber Patronal	1.594.948,31
Contribuição do RPPS a receber -Segurado	1.052.771,75
Dívida ativa Tributária	1.576.707,90
Diversas	105,91
Total	4.224.533,87

Créditos a Longo Prazo

Créditos a Longo Prazo	31/12/2017
Créditos Não Previdenciários Inscritos- Dívida Ativa Tributária	65.657.155,02
Dívida Ativa Não Tributária	11.721.718,00
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	(617.052,52)
(-)Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Não Tributária	(25.240,76)
Total	76.736.579,74

Imobilizado

Imobilizado	31/12/2017		
	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Bens Móveis	81.695.721,55	(34.884.400,21)	46.811.321,34
Bens Imóveis	536.525.854,10	(2.143.973,22)	534.381.880,88
Total	618.221.575,65	(37.028.373,43)	696.401.972,60

Passivo Não Circulante

Empréstimos e financiamentos a longo prazo	
Operações de Crédito	
Contrato 0522085 DV79	5.000.000,00
Contrato 17944.109681/2018-51	6.238.070,61
Contrato 17944.103629/2019-71	14.486.056,13
Total	25.724.126,74

4 Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências correntes recebidas totalizando R\$ 476.345.374,44s).

Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida, as transferências concedidas e demais desembolsos das operações com um total de R\$ 376.112.268,99.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos somando R\$ 10.258.476,40

Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos atingindo o total de R\$ 103.479.277,80

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 computando R\$ 24.807.297,0

Desembolsos de Financiamento

Compreendem as despesas com amortização e refinanciamento da dívida aferindo R\$ 0,00

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.

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias

Receitas Derivadas e Originárias

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 e também 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 computando um total de R\$ 155.836.968,25.

Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas

Transferências Intergovernamentais

Compreendem as transferências de recursos entre entes da Federação distintos com um total de 373.826.125,20.

Transferências Intragovernamentais

Compreendem as transferências de recursos no âmbito de um mesmo ente da Federação, com um total de R\$52.563.293,13

Flori Luiz Binotti
Prefeito Municipal

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