NOTA EXPLICATIVA

SALDOS FINANCEIROS DISPONÍVEIS VINDOS DE 2020

A presente Nota Explicativa tem o objetivo de informar a quem interessar, bem como tornar público, os saldos financeiros disponíveis vindos do exercício de 2020, cujos seus saldos líquidos e não comprometidos deverão ser aplicados a partir de 2021 conforme programas de trabalho da atual gestão, sempre visando o interesse e a necessidade pública que melhor atender a sociedade Araputanguense.

As informações apresentadas a seguir tem como fonte o setor de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Araputanga MT, disponibilizada por meio da Comunicação Interna n. 013/2021, **em 28/01/2021**, pela contadora do munícipio, que também é responsável pelo encerramento do Balanço 2020.

Em conformidade com **Relatório "Disponibilidade Comprometida"**, em anexo, que demonstra os saldos financeiros brutos vindos de 2020, separados **por fontes/códigos de recursos**, bem como os comprometimentos com despesas inscritas em restos a pagar até 31/12/2020, é que se tem os seguintes resultados:

1)	**VALOR BRUTO DO FINANCEIRO DISPONÍVEL VINDO DE 2020:.....**	**8.885.309,62**
2)	*(-) RESTOS A PAGAR DE DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS .....*	*21.669,01*
3)	*(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS ATÉ 2019 (que foram liquidados) .....*	*229.006,62*
4)	*(-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ATÉ 2019 (que estão à liquidar) .....*	*121.097,17*
5)	*(-) RESTOS A PAGAR LIQUIDADOS DE 2020 .....*	*439.495,89*
6)	*(-)RESTOS A PAGAR NÃO LIQUIDADOS DE 2020 .....*	*1.908.493,98*
7)	**(=) SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA NOVOS INVESTIMENTO EM 2021 .....**	**6.165.516,95**

Do total do valor bruto financeiro disponível, é obrigatório pela LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislações afins, comprometer o valor corresponde as **despesas à pagar inscritas**, que até 2020 somaram **R$ 2.719.792,67.** Ou seja, do **VALOR FINANCEIRO BRUTO DISPONÍVEL ATÉ 31/12/2020 de R$ 8.885.309,62**, **subtraindo** o valor dos **RESTOS A PAGAR de R$ 2.719.792,67**, fica um **valor líquido** a ser investido a partir de 2021 **correspondente a R$ 6.165.516,95**.

O saldo **financeiro líquido** disponível, no montante de **R$ 6.165.516,95**, pode ser aplicado/investido em 2021 conforme sua destinação e comprometimento de acordo nos termos legais, discriminado pelas Fontes/Códigos dispostas no relatório disponibilizado pela Contadora do Município, em anexo.

Ressaltasse também, que do montante financeiro líquido de R$ 6.165.516,95, conforme relatório anexo, apenas a **Fonte/Código 00 – Recursos Ordinários**, no valor de R$ 2.593.837,37, deduzido um valor de **R$ 723.226,21** correspondente a receitas cuja origem determina uma destinação específica, **resultando em R$ 1.870.611,17**, pode ser aplicado pela Gestão 2021/2024, conforme a necessidade que mais convêm para atender a sociedade e o interesse público, não havendo uma destinação vinculada.

Os saldos financeiros líquidos das demais fontes (02, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 21, 22, 23, 24, 26, 27, 29, 30, 37, 42, 43, 46, 47, 81, 82), no valor de **R$ 3.571.679,57**, que são de **Fontes Códigos de recursos vinculados**, ou seja, que tem aplicação especifica, não podem ser investidos de outra maneira a que já são determinados pelos órgãos estaduais ou federais que as destinaram ao Município de Araputanga MT. Esses são recursos provenientes de convênios ou programas que foram recebidos mensalmente ou em parcelas únicas, **cujas aplicações já estavam definidas e a gestão anterior não investiu por motivos não conhecidos nesta ocasião**, cabendo agora a gestão atual pôr em prática tal aplicação da maneira que melhor atenda a sociedade.

É importante destacar também, que **dos RESTOS À PAGAR,** conforme informado no quadro acima como **á liquidar** ou **não processados,** que previamente comprometem o saldo bruto disponível até 31/12/2020 em ***R$ 2.029.591,15*** (R$ 1.908.493,98 + R$ 121.097,17), foram apenas empenhados até 31/12/2020, **gerando somente as intensões de aplicação naquele momento**, cujo a gestão 2021/2024 irá avaliar a destinação a que foram empenhados, comparando as necessidades públicas atuais de manutenção e investimentos, sendo que se for o caso, pode-se até anulá-los total ou parcialmente e destinar a uma nova aplicação.

Outras informações que se julgarem necessário, a Prefeitura Municipal de Araputanga MT se encontra a disposição para prestar os devidos esclarecimentos.

Notas:

DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS: Valores á pagar cuja a origem são de retenções feitas de pagamentos a fornecedores cujo a Prefeitura tem a obrigação de repassar a quem de direito. Exemplo: Impostos, Consignados, Valores Judiciais, etc.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS ou LIQUIDADOS: Estes termos compreendem os valores empenhados cujos bens ou serviços, respectivamente, já foram entregues ou concluídos. Neste caso já se consolida a obrigação efetiva de se pagar pelo objeto já recebido.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ou À LIQUIDAR: Este termo compreende os valores empenhados cujos o bens ou serviços, respectivamente, ainda não forma entregues ou concluídos. Os objetos destes empenhos podem ser aproveitados ou anulados para nova aplicação. Neste caso, o município não necessitando mais do objeto, pode utilizar o saldo financeiro para ser aplicado em outra necessidade conforme realidade atual.

ENILSON DE ARAUJO RIOS
Prefeito Municipal