



RELATÓRIO GERAL DO BALANÇO CONSOLIDADO
– EXERCÍCIO DE 2025

INTRODUÇÃO

Página | 1

O presente Relatório Geral do Balanço Consolidado, referente ao exercício financeiro de 2025, tem por finalidade apresentar, de forma sistematizada e integrada, as principais informações evidenciadas nas Demonstrações Contábeis do Município, proporcionando uma visão geral da execução orçamentária, da situação financeira e patrimonial e dos resultados obtidos ao longo do exercício.

O relatório busca complementar as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, permitindo uma melhor compreensão dos principais fatos e resultados decorrentes da gestão dos recursos públicos durante o exercício de 2025, bem como das variações ocorridas em relação à situação apresentada no exercício anterior.

As informações aqui apresentadas foram elaboradas com base nos registros contábeis e orçamentários constantes da escrituração do Município e nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, observadas as normas e procedimentos aplicáveis à contabilidade pública.

Nesse sentido, o presente relatório contempla a análise dos principais aspectos evidenciados no Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, além de outras informações relevantes para a adequada compreensão da situação orçamentária, financeira e patrimonial do ente.

A análise considera, ainda, os principais resultados alcançados no exercício, a evolução das receitas e despesas, o comportamento dos ativos e passivos, as disponibilidades financeiras, os restos a pagar, as variações patrimoniais e demais elementos que contribuam para a avaliação da gestão contábil, orçamentária e financeira.

Dessa forma, o Relatório Geral do Balanço Consolidado constitui instrumento complementar às demonstrações contábeis, buscando apresentar de maneira clara, objetiva e integrada os resultados da gestão pública no exercício de 2025, sem substituir as informações, critérios e



detalhamentos constantes das respectivas demonstrações.

RELATÓRIO DE GESTÃO

Página | 2

O Balanço Orçamentário demonstra o confronto entre a Receita Prevista e Arrecadada e a Despesa Fixada e Executada no exercício de 2025.

Receita Orçamentária

A Receita inicialmente prevista na Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 123.740.000,00.

Desse total, R\$ 123.604.238,79 correspondem a Receitas Correntes e R\$ 135.761,21 a Receitas de Capital.

Durante o exercício ocorreram atualizações na previsão da receita, elevando a previsão atualizada para R\$ 127.727.963,87.

A arrecadação efetiva totalizou R\$ 135.658.634,03, dos quais R\$ 131.520.753,69 correspondem a Receitas Correntes e R\$ 4.137.880,34 a Receitas de Capital.

O valor arrecadado corresponde a aproximadamente 109,63% da receita inicialmente prevista e 106,21% da receita atualizada.

Despesa Orçamentária

A despesa fixada na Lei Orçamentária Anual totalizou R\$ 123.740.000,00.

Desse montante, R\$ 111.148.563,01 referem-se a despesas correntes, R\$ 11.776.436,99 a despesas de capital, R\$ 400.000,00 à Reserva de Contingência e R\$ 415.000,00 à Reserva do RPPS.

No decorrer do exercício as dotações foram atualizadas para R\$ 132.497.840,21.

A despesa executada alcançou R\$ 125.873.716,43 na fase de empenho, R\$ 124.642.530,29 na fase de liquidação e R\$ 123.372.996,55 na fase de pagamento.



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA OLÍMPIA MATO GROSSO

Do total empenhado, R\$ 120.265.392,69 referem-se a despesas correntes e R\$ 5.608.323,74 a despesas de capital.

Resultado Orçamentário

Página | 3

Considerando a receita arrecadada de R\$ 135.658.634,03 e a despesa empenhada de R\$ 125.873.716,43, o exercício encerrou com superávit orçamentário de R\$ 9.784.917,60.

O Balanço Financeiro evidencia os ingressos e dispêndios financeiros ocorridos durante o exercício.

Ingressos

A Receita Orçamentária arrecadada totalizou R\$ 135.658.634,03.

As Transferências Financeiras Recebidas somaram R\$ 9.777.826,26, destacando-se os aportes destinados ao RPPS e as transferências para execução orçamentária.

Os Recebimentos Extraorçamentários alcançaram R\$ 20.299.956,28, compostos principalmente por depósitos restituíveis e valores vinculados, além da inscrição de restos a pagar.

Dispêndios

A despesa orçamentária totalizou R\$ 125.993.100,51.

As Transferências Financeiras Concedidas alcançaram R\$ 5.156.806,15.

Os Pagamentos Extraorçamentários totalizaram R\$ 30.321.950,17, compreendendo pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e demais movimentações extraorçamentárias.

Saldo de Caixa e Equivalentes

O saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa passou de R\$ 12.510.526,63 no exercício anterior para R\$ 12.921.710,17 ao final de 2025.

Considerando também os depósitos restituíveis e valores vinculados, a disponibilidade financeira total registrada no Balanço Financeiro



alcançou R\$ 124.259.753,35.

O Balanço Patrimonial evidencia a posição patrimonial do Município ao final do exercício.

Página | 4

Ativo

O Ativo Total do Município alcançou R\$ 294.111.450,04.

Ativo Circulante

O Ativo Circulante totalizou R\$ 130.797.065,74.

Destacam-se:

- Caixa e Equivalentes de Caixa: R\$ 12.921.710,17;
- Créditos a Curto Prazo: R\$ 1.312.062,98;
- Investimentos e Aplicações Temporárias: R\$ 111.338.043,18;
- Estoques: R\$ 5.225.249,41.

Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante totalizou R\$ 163.314.384,30.

Compõem este grupo:

- Realizável a Longo Prazo: R\$ 94.294.146,78;

Nos valores relativos ao Realizável a Longo prazo estão as provisões de Perdas da Dívida Ativa. A metodologia adotada para mensuração do ajuste para perdas da dívida ativa baseia-se na análise histórica de arrecadação. Para tanto, considera-se o estoque de dívida ativa dos últimos exercícios e o compara com os valores efetivamente arrecadados no mesmo período, apurando-se, assim, um percentual médio de recuperação e, conseqüentemente, de perda dos créditos inscritos.

Esse percentual de perda é então aplicado sobre o montante atualizado da dívida ativa, com o objetivo de estimar o valor não



realizável. O procedimento é revisado e atualizado anualmente, de modo a refletir, de forma mais fidedigna, a capacidade de recuperação dos créditos e a sua realização financeira.

- Investimentos: R\$ 800.000,00;
- Imobilizado: R\$ 68.220.237,52.

Nos valores de imobilizado estão os valores relativos a Depreciação Acumulada de bens. A depreciação acumulada no exercício decorre da perda de valor dos bens em razão do uso, desgaste natural ou obsolescência, devendo, conforme as normas contábeis aplicadas ao setor público, ser reconhecida ao longo de sua vida útil.

O município adota o método das cotas constantes, pelo qual o valor depreciável — correspondente ao custo do bem deduzido de seu valor residual — é apropriado de forma uniforme durante a vida útil estimada, refletindo, assim, o consumo regular dos benefícios econômicos ou do potencial de serviço do ativo.

Passivo

O Passivo Total do Município atingiu R\$ 242.881.956,52, sendo composto por obrigações de curto e longo prazo.

Passivo Circulante

O Passivo Circulante totalizou R\$ 2.268.661,76.

As principais obrigações referem-se a obrigações trabalhistas, previdenciárias, fornecedores e demais obrigações de curto prazo.

Passivo Não Circulante

O Passivo Não Circulante totalizou R\$ 240.613.294,76.

Destacam-se:

- Empréstimos e financiamentos de longo prazo: R\$ 4.481.291,82;
- Provisões de longo prazo: R\$ 236.132.002,94.



As provisões de longo prazo representam principalmente obrigações atuariais do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Patrimônio Líquido

Página | 6

O Patrimônio Líquido passou de R\$ 63.498.756,99 em 2024 para R\$ 51.229.493,52 em 2025.

A redução decorre principalmente do impacto das provisões atuariais registradas no passivo não circulante.

Superávit Financeiro

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 124.261.783,89 e o Passivo Financeiro R\$ 2.763.154,64.

Dessa forma, o superávit financeiro apurado ao final do exercício foi de R\$ 121.498.629,25.

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício.

Variações Patrimoniais Aumentativas

As Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$ 127.762.916,07.

Destacam-se:

- Transferências e Delegações Recebidas: R\$ 106.927.808,48;
- Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: R\$ 13.011.453,40;
- Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: R\$ 3.047.438,32;
- Variações Patrimoniais Financeiras: R\$ 2.547.207,90.

Variações Patrimoniais Diminutivas



As Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram R\$ 124.192.362,27.

Os principais grupos foram:

- Página | 7
- Pessoal e Encargos: R\$ 49.327.168,72;
 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: R\$ 48.390.626,09;
 - Transferências e Delegações Concedidas: R\$ 18.984.082,51;
 - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: R\$ 5.728.151,56.

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do exercício foi superavitário em R\$ 3.570.553,80.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as movimentações financeiras classificadas em atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

Caixa e Equivalentes de Caixa

- Saldo inicial: R\$ 11.835.369,15
- Saldo final: R\$ 11.725.279,11

Fluxos das Atividades Operacionais

- Ingressos: R\$ 158.304.830,37
- Desembolsos: R\$ 146.383.112,32
- Fluxo líquido: R\$ 11.921.718,05

Fluxos das Atividades de Investimento

- Ingressos: R\$ 308.392,11
- Desembolsos: R\$ 5.533.011,31



- Fluxo líquido: (R\$ 5.224.619,20)

Fluxos das Atividades de Financiamento

- Ingressos: R\$ 0,00
- Desembolsos: R\$ 146.069,23
- Fluxo líquido: (R\$ 146.069,23)

Resultado da Movimentação de Caixa

A geração líquida de caixa apurada no exercício foi positiva em R\$ 6.551.029,62.

DISPOSIÇÕES FINAIS

A análise conjunta das Demonstrações Contábeis do exercício de 2025 evidencia que o Município apresentou resultados positivos sob as perspectivas orçamentária, financeira e patrimonial.

No aspecto orçamentário, a receita arrecadada superou a previsão atualizada e as despesas empenhadas, resultando em superávit orçamentário de R\$ 9.784.917,60. No aspecto patrimonial, foi apurado superávit de R\$ 3.570.553,80, demonstrando resultado positivo entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas reconhecidas durante o exercício.

A posição financeira apresentada também demonstra situação favorável, considerando a existência de ativos financeiros superiores às obrigações financeiras, resultando em superávit financeiro de R\$ 121.498.629,25, conforme os valores evidenciados nas demonstrações. Ao mesmo tempo, a estrutura patrimonial demonstra a relevância das obrigações de longo prazo, especialmente aquelas relacionadas às provisões atuariais do RPPS, que possuem impacto significativo sobre o Patrimônio Líquido do Município.

De forma geral, os resultados apresentados demonstram que a execução das receitas e despesas ocorreu de maneira compatível com as autorizações orçamentárias e que o Município encerrou o exercício com resultados positivos nas principais dimensões analisadas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA OLIMPIA MATO GROSSO

Ressalta-se, contudo, que os resultados financeiros e patrimoniais devem ser interpretados considerando a natureza, a origem e a vinculação dos recursos, bem como as obrigações presentes e futuras registradas nas demonstrações contábeis.

Página | 9

Dessa maneira, o presente Relatório Geral do Balanço Consolidado apresenta uma visão integrada dos principais resultados alcançados no exercício de 2025, devendo ser analisado conjuntamente com o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, que constituem parte integrante das informações contábeis e fornecem os detalhes necessários à adequada compreensão da situação orçamentária, financeira e patrimonial do Município.

Nova Olímpia - MT, 19 de agosto de 2026.

**ARI CÂNDIDO BATISTA
PREFEITO MUNICIPAL**

**LUIZ RODRIGO DA SILVA BERNARDI
Contador | CRC - MT 009217/0-2**