MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO CÉU

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO - EXERCÍCIO 2024

CONTAS DE GOVERNO

PREFEITO VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN

CHAPADÃO DO CÉU -

GO 2024

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE GESTÃO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2024.

Temos a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias o RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE GESTÃO, contendo a Execução Orçamentária; Análises das Receita e Despesas; Balanços Financeiro e Patrimonial; Demonstração das Variações Patrimoniais; e, Demonstração da Dívida Pública, bem como considerações pessoais, da Administração Direta do Município de Chapadão do Céu, relativo ao exercício de 2024, que visa à transparência da situação financeira municipal.

1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei Oraçamentária Anual para o exercício de 2024, estimou a Receita e fixou a despesa em R$ 159.451.388,00. Entretanto, houve a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, vindo a alterar estas cifras, conforme demonstra o quadro a seguir:

DESPESAS FIXADA				**R$ 159.451.388,00**
Créditos Suplementares	R$	63.416.809,77		
(-) Reduções	R$	46.949.966,03		
Créditos Especiais	R$	0,00		
(-) Reduções	R$	0,00		
Créditos Extraordinários	R$	0,00		
(-) Reduções	R$	0,00		
SUB - TOTAL DE SUPLEMENTARES			R$	63.416.809,77
DESPESA AUTORIZADA			**R$**	**79.725.694,00**

1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS

Os créditos adicionais foram efetivados, de acordo com o Artigo 43 da Lei 4.320/64, tendo

sido utilizados os seguintes recursos:

Anulações de Dotações	R$	46.407.213,03
Superávit Financeiro	R$	16.466.843,74
Nova Fonte de Recurso	R$	542.753,00
Alteração Modalidade Elemento ou fonte destinação	R$	8.345.880,01

R$ 79.824.107,07

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 174.710.573,72 e seu comportamento no exercício, se traduz no quadro a seguir:

Títulos	**Previsão**	**Arrecadação**	**Diferença**
RECEITAS CORRENTES			
Impostos, Taxas, Jrs. e C.M.	R$ 27.561.528,00	R$ 27.066.215,19	R$ -495.312,81
Contribuições	R$ 2.800.000,00	R$ 4.306.903,82	R$ 1.506.903,82
Receita Patrimonial	R$ 5.657.500,00	R$ 6.010.025,22	R$ 352.525,22
Receita de Serviços	R$ 4.001.000,00	R$ 5.242.748,73	R$ 1.241.748,73
Transferências Correntes	R$ 107.472.960,00	R$ 124.245.822,21	R$ 16.772.862,21
Outras Receitas Correntes	R$ 1.413.400,00	R$ 1.757.594,36	R$ 344.194,36
RECEITAS DE CAPITAL			
Operações de Crédito	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Alienação de Bens	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Transferências de Capital	R$ 7.245.000,00	R$ 974.604,00	R$ -6.270.396,00
Outras Receitas de Capital	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTARIO	**R$ 3.300.000,00**	**R$ 5.106.660,19**	**R$ 1.806.660,10**
TOTAL RECEITA	**R$ 159.451.388,00**	**R$ 174.710.573,72**	**R$ 15.259.185,72**

As Transferências Correntes e de Capital, da União e do Estado, (descontadas as deduções para composição do FUNDEB) de R$ 126.978.020,57, e, as Receitas Próprias (descontadas as deduções da Receita Tributária) de R$ 47.732.553,15, correspondem a 62,41% e 37,59%, respectivamente, do montante arrecadado.

O comportamento da receita realizada nos dois últimos exercícios, considerando as receitas próprias e as transferências, teve a seguinte evolução:

Anos	Transferências	Próprias	Totais	Crescim.
2023	R$ 141.457.326,30	R$ 30.110.970,45	R$ 171.568.296,75	
2023	R$ 126.978.020,57	R$ 47.732.553,15	R$ 174.710.573,72	1,9%

Verifica-se no quadro acima que a receita realizada ao final do exercício de 2024 foi maior que a realizada no exercicio de 2024, obtando um crecimento de 1,9%.

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

Títulos		Autorizada		Realizada		Diferença
DESPESAS CORRENTES						
Pessoal e Encargos Sociais	R$	62.319.220,00	R$	72.689.815,40	R$	10.370.595,40
Juros/Encargos Div. Interna	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
Outras Despesas Correntes	R$	70.489.112,00	R$	76.162.065,62	R$	5.672.953,62
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos	R$	23.843.056,00	R$	23.002.685,57	R$	-840.370,43
Inversões Financeiras	R$	100.000,00	R$	0,00	R$	-100.000,00
Amortização Divida Interna	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
Reserva de Contingência	R$	2.700.000,00	R$	0,00	R$	- 2.700.000,00
TOTAL DESPESA	**R$**	**159.451.388,00**	**R$**	**171.854.566,59**	**R$**	**12.403.178,59**
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS						
Transferências Financeiras ao Legislativo					**R$**	**7.997.271,90**

O comportamento da despesa realizada nos dois últimos exercícios, considerando-se as Despesas Correntes e as de Capital, apresentou a seguinte evolução:

Anos	Correntes	Capital	Totais	Crescim.
2023	R$ 131.278.051,83	R$ 33.591.381,42	R$ 164.869.433,25	
2024	R$ 148.851.881,02	R$ 23.002.685,57	R$ 171.854.566,59	4,23%

Constata-se nesse caso, um aumento de despesas no percentual de 4,23%, principalemente em decorrência das despesas correntes.

1.5 – CONFRONTO DA DESPESA E DA RECEITA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA REALIZADA		**R$ 171.854.566,59**
DESPESA AUTORIZADA		**R$ 159.451.388,00**
Despesa a Maior	R$ **12.403.178,59**	
RECEITA ARRECADADA		R$ **174.710.573,72**
RECEITA PREVISTA		**R$ 159.451.388,00**
Receita a Maior	R$ **15.259.185,72**	

2 - GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, representa a peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, de um período, uma vez que conjuga as operações de Receitas e Despesas orçamentárias, além daquelas, que por sua natureza, não dependem da autorização da LOA, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processaram conforme demonstrado a seguir:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO		**R$ 102.352.596,97**
RECEITA REALIZADA:		
ORÇAMENTÁRIA		**R$ 174.710.573,72**
EXTRA ORÇAMENTÁRIA		
Recebimentos Extraorçamentários	R$ 19.820.536,71	**R$ 110.143.593,36**
Transf. Financairas Recebidas	R$ 90.323.056,65	
TOTAIS		**R$ 387.206.764,05**
DESPESA REALIZADA:		
ORÇAMENTÁRIA		
Empenhada e Paga	R$ 171.854.566,59	**R$ 171.854.566,59**
EXTRA ORÇAMENTÁRIA		
Pagamentos Extraorçamentários	R$ 19.778.050,64	
Transferências Financeiras Concedidas	R$ 90.323.056,65	
Ajuste	R$ 0,00	**R$ 110.101.107,29**
SALDO EM 31/12/2024		**R$ 97.162.785,26**
TOTAIS		**R$ 379.118.459,14**

2.2 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial expressa, qualitativa e quantitativamente, o Patrimônio Municipal, e demonstra a situação dos bens, direitos e obrigações, considerando a origem e aplicação dos recursos.

ATIVO CIRCULANTE		
Disponível	R$ 97.162.785,26	
Realizável	R$ -2.193.487,38	**R$ 94.969.297,88**
PASSIVO CIRCULANTE		
Restos a Pagar de 2023	R$ 2.559.962,58	

Obrigações de Curto Prazo	R$ 249.205,73	**R$ 2.809.168,31**
SUPERÁVIT FINANCEIRO		**R$ 92.160.129,57**

Por seu turno, a representação do Patrimônio, resume-se em:

ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	R$ 10.685.330,41	
Bens Móveis e Imóveis	R$ 171.972.040,08	
Bens Intangíveis	R$ 0,00	
Valores em Ações	R$ 0,00	**R$ 182.657.370,49**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Dívida Fundada Interna–Contratos/Parcelamentos		**R$ 0,00**
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO		**R$ 182.657.370,49**

Os valores resultantes do Superávit Financeiro, acrescidos ao Ativo Permanente Liquido, conduzem ao **PATRIMÔNIO LIQUIDO MUNICIPAL de R$ 274.817.500,06.**

2.3 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo Patrimônio Municipal, se configuram na Demonstração das Variações Patrimoniais, e, analisadas podem ser assim traduzidas:

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ATIVAS			**R$ 205.702.561,60**
Receita arrecadada	**R$**	**174.710.573,72**	
Mutações patrimoniais Ativas	**R$**	**30.991.987,88**	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS			**R$ 172.979.058,46**
Despesa efetivamente realizadas	**R$**	**171.854.566,59**	
Mutações Patrimoniais Passivas	**R$**	**1.124.491,87**	

SUPERÁVIT/DÉFICIT DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	**R$ 32.723.503,14**

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA		
Variações Ativas	R$	**1.518.761,27**
Variações Passivas	R$	**179.326,26**
SUPERÁVIT INDEPENDENTE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	**R$**	**1.339.435,01**
SUPERÁVIT PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	**R$**	**34.062.938,15**

2.4 – DÍVIDA PÚBLICA

a) DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada, previamente autorizada em Leis e nos termos dispostos na Lei 4.320/64, que congrega os compromissos de exigibilidade superiores a 12 meses, contratada para suprir desequilíbrios orçamentários e financeiros, de obras e/ou serviços públicos, considerando principal e juros, apresentou a seguinte evolução.

SALDO INICIAL	EMISSÃO	RESGATE	SALDO FINAL
R$ 0,00	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**

b) DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, compreendendo as obrigações de curto prazo, como Restos a Pagar e Retenções Legais a serem repassadas, atingiu o montante de **R$ 2.809.168,31**.

3 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Diante do exposto concluímos que a execução orçamentária e financeira do município de Chapadão do Céu relativas ao exercício de 2024, se deu em conformidade com as metas previstas nos dispositivos constitucionais e legais, em especial as peças de planejamento público quais são: Plano Plurianual– PPA, Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO e a Lei Orçamentária Anual– LOA.

Tanto as receitas, quanto as despesas, foram devidamente previstas nas peças orçamentárias e demais instrumentos de planejamento público, sendo que as receitas foram

arrecadadas e as despesas corretamente executadas não extrapolando os valores previstos e autorizados.

As receitas correntes não ocorreram de forma prevista, portanto cabe-se ressaltar que tivemos aumento na arrecadação das Transferências Correntes. As receitas de capital não ocorreram da forma prevista, porém, por tratar-se de previsão de convênios, emendas parlamentares e operações de credito, que podem ou não se concretizarem ao longo do exercício, contudo tal fato não implicou em desequilíbrio para o município.

As despesas foram executadas de acordo com as prescrições legais: autorização orçamentária e abertura de créditos especiais e suplementares; licitação; contratação; empenho; liquidação e pagamento pela autoridade responsável.

Em relação ao equilíbrio financeiro, a execução orçamentária e financeira foi devidamente monitorada durante todo o exercício através dos mecanismos de acompanhamento bimestral e quadrimestral, que são os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO e Relatório de Gestão Fiscal – RGF, através dos quais acompanhou-se bimestralmente o comportamento da receita e despesa prevista em relação ao realizado, bem como verificou-se a cada quadrimestre o cumprimento dos limites estabelecidos para saúde, educação, pessoal e endividamento, estando a administração sempre atenta em relação ao cumprimento dos limites e a prevenção de possíveis desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas, com o objetivo de manter o equilíbrio financeiro durante todo o exercício.

Um ponto forte na administração é a valorização da transparência de suas ações, as quais puderam ser percebidas através dos canais de comunicações locais, Internet, através do site: https://chapadaodoceu.go.gov.br/, portal da transparência, bem como a realizações de Audiências Públicas de Prestações de Contas de cumprimento de metas, Planejamento e discussões de diversos assuntos relacionados a transparência pública, bem estar, e de interesse social do município em geral.

Chapadão do Céu, 31 de dezembro de 2024

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN
PREFEITO MUNICIPAL

RELATÓRIO DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Apresentamos o Relatório da Secretaria Municipal da Saúde no tocante às Receitas e Despesas Municipais vinculadas à Emenda Constitucional nº. 29 de 13 de setembro de 2000, que trata dos Recursos Mínimos para o financiamento das Ações e Serviços Públicos de Saúde.

A emenda acima citada, fixou a partir de 2004, a aplicação pelos municípios, de no mínimo 15% das receitas provenientes de Impostos Municipais e Transferências Constitucionais e Legais, da União e do Estado em Ações e Serviços Públicos de Saúde.

A arrecadação do Município de Chapadão do Céu, no exercício de 2024, se comportou da seguinte forma:

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS

RECEITAS VINCULADAS		ARRECADADAS		15%
I.P.T.U.	R$	4.178.271,04		
I.R.R.F.	R$	6.800.669,16		
I.T.B.I.	R$	1.240.373,71		
I.S.S.	R$	13.613.957,27		
F.P.M.	R$	21.962.126,94		
I.T.R.	R$	8.950.219,41		
I.C.M.S.	R$	80.475.599,84		
I.P.V.A	R$	4.207.921,61		
I.P.I. Exportação	R$	500.041,73		
TOTAL GERAL	R$	**141.929.180,71**	**R$**	**21.289.377,11**

ANÁLISE DA RECEITA

Por seu turno, as transferências voluntárias recebidas, pelo Poder Executivo Municipal, para serem aplicadas em Ações e Serviços Públicos de Saúde, através dos convênios com a União e o Estado, e, emendas parlamentares, foram as seguintes:

RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE		VALOR
Proveniente da União	R$	4.644.668,84
Proveniente dos Estados	R$	1.112.277,48
TOTAL GERAL	**R$**	**5.756.946,32**

Pelo exposto acima, entre recursos provenientes de Impostos Municipais, Transferências da União e do Estado, constitucionais e voluntárias, para serem aplicados em Ações e Serviços Públicos de saúde, chegamos aos seguintes valores:

Proveniente de Impostos e Transferências Constitucionais	R$	21.289.377,10
Proveniente de Convênios com a União e o Estado	R$	5.756.946,32
Remuneração Sobre Aplicações Financeiras Recursos de Saúde	R$	632.621,15
TOTAL DA RECEITA DESTINADA À SAÚDE EM 2022	**R$**	**27.678.944,57**

ANÁLISE DA DESPESA

No quadro a seguir, demonstramos as despesas realizadas (liquidadas), pela Secretaria Municipal da Saúde e pelo Hospital Municipal, com recursos provenientes exclusivamente dos Impostos Municipais e Transferências Constitucionais e Legais, e, Voluntárias da União e do Estado, bem como dos recursos provenientes de Aplicações Financeiras:

SUBFUNÇÃO	A. S. P. S.	VINCULADAS SUS	TOTAL
Atenção Básica	R$ 13.046.723,87	R$ 3.993.326,52	R$ 17.040.050,39
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	R$ 23.636.788,04	R$ 1.563.193,22	R$ 25.199.981,26
Suporte Profilático e Terapêutico	R$ 1.080.567,28	R$ 12.192,30	R$ 1.092.759,58
Vigilância Sanitária	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
Vigilância Epidemiológica	R$ 40.085,57	R$ 615.334,51	R$ 655.420,08
	R$ 0,00	R$ 0,00	

Alimentação e Nutrição	R$	640.694,14	R$ 0,00	R$	0,00
Outras Subfunções				R$	640.694,14
TOTAL LIQUIDADO		**R$ 38.444.858,90**	**R$ 6.184.046,55**	**R$**	**44.628.905,45**

Pelos demonstrativos acima, podemos constatar a aplicação de 27,09% sobre as Receitas Municipais e as Transferências Constitucionais da União e do Estado, pois como demonstrado no quadro de Receitas, a aplicação mínima teria que ter sido de R$ 21.289.377,11 e foi aplicado entre a administração direta e o Hospital Municipal R$ 38.444.858,90, ou seja R$ 17.155.481,79 acima do mínimo de 15% estipulado pela Emenda Constitucional nº. 29, demonstrando assim, a preocupação da Administração com a área da saúde no Município.

Chapadão do Céu, 31 de dezembro de 2024.

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825

Assinado digitalmente por VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC SOLUTI Multipla v5, OU=00597582000135, OU=Presencial, OU=Certificado PF A1, CN=VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825
Razão: Eu estou aprovando este documento com minha assinatura de vinculação legal
Localização:
Data: 2025.03.12 14:22:09-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.4.0

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN
PREFEITO MUNICIPAL

RELATÓRIO DE APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL E EDUCAÇÃO INFANTIL

Apresentamos o relatório físico-financeiro da Secretaria Municipal de Educação de Chapadão do Céu, sobre os projetos e as atividades realizadas, relativas à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Educação Infantil, com a elucidação dos projetos e atividades previstos e aqueles efetivamente executados, no exercício de 2024.

1. EXECUÇÃO DA RECEITA

1.1– Receita Orçamentária (Constitucional e Legal)

Durante o exercício, o comportamento da receita proveniente da arrecadação de Impostos, Transferências Constitucionais e Legais, e, Dívida Ativa proveniente de Impostos, foi o seguinte:

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS

RECEITAS VINCULADAS		ARRECADADAS		25%
I.P.T.U.	R$	4.178.271,04		
I.R.R.F.	R$	6.800.669,16		
I.T.B.I.	R$	1.240.373,71		
I.S.S.	R$	13.613.957,27		
F.P.M.	R$	21.962.126,94		
I.T.R.	R$	8.950.219,41		
I.C.M.S.	R$	80.475.599,84		
I.P.V.A	R$	4.207.921,61		
I.P.I. Exportação	R$	500.041,73		
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	R$	0,00		
TOTAL GERAL	R$	**141.929.180,71**	**R$**	**35.482.295,18**

1.2 - Receita Orçamentária (Transferências Voluntárias)

Cabe ressaltar a arrecadação realizada pelo Município, através das Transferências Voluntárias, dos governos Federal e Estadual, como Convênios, Auxílios e Emendas Parlamentares, etc., conforme segue:

FINALIDADE		**VALOR**
FNDE – Salário Educação	R$	1.251.600,96
FNDE – Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE	R$	438.216,40
FNDE – Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar – PNATE	R$	50.262,94
Receita de Transferencias de Convênios	R$	143.550,00
Outras Transferências do FNDE	R$	696.784,86
Outras Receitas Para Financiamento do Ensino	R$	143.550,00
TOTAL	**R$**	**2.833.222,43**

Com base no acima exposto, concluímos que o total efetivo de recursos auferidos, colocados à disposição das atividades referentes à educação foi de:

Proveniente da arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa	R$	35.482.295,18
Proveniente de Convênios, Auxílios e Emendas	R$	2.833.222,43
Remuneração Sobre Aplicações Financeiras de Recursos da Educação	R$	503.141,83
TOTAL DA RECEITA DESTINADA À EDUCAÇÃO	**R$**	**38.818.659,44**

2. EXECUÇÃO DA DESPESA

2.1 – Previsão

A execução das diversas atividades e projetos com a Educação, serão a seguir relacionados e discriminados como computáveis, para o cálculo dos 25%.

QUADRO DEMONSTRATIVO DA DESPESA

DESPESAS		M. D. E.		FUNDEB
Educação Infantil	R$	2.422.133,65	R$	2.422.133,65
Ensino Fundamental	R$	19.548.856,41	R$	16.854.276,19
Outras	R$	224.041,36	R$	0,00
TOTAL	**R$**	**22.195.031,42**	**R$**	**19.276.409,84**

A receita obtida através da arrecadação de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais, que formam a base para a aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e Infantil, no ano de 2024, atingiu a importância de R$ 35.482.295,18.

Através dos dados extraídos dos demonstrativos contábeis municipais, nos valores computáveis, chegamos despesa total computada pra para a manutenção do desenvolvimento do ensino no valor de R$ 43.853.451,90, o que representa 30,90%, atingindo assim o mínimo constitucional exigido.

Chapadão do Céu, 31 de dezembro de 2024.

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825

Assinado digitalmente por VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC SOLUTI Multipla v5, OU=00597582000135, OU=Presencial, OU=Certificado PF A1, CN=VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825
Razão: Eu estou aprovando este documento com minha assinatura de vinculação legal
Localização:
Data: 2025.03.12 14:21:49-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.4.0

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN
PREFEITO MUNICIPAL