MUNICÍPIO DE CHAPADÃO DO CÉU

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO - EXERCÍCIO 2020

CONTAS DE GOVERNO

PREFEITO VINICIIUS MARCONDES CAMARGO TERIN

CHAPADÃO DO CÉU -

GO 2020

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE GESTÃO
EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2020.

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 2020, que visa à transparência da situação financeira municipal.

1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei Oraçamentária Anual para o exercício de 2020, estimou a Receita e fixou a despesa em R$ 94.690.000,00. 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$**	**107.114.310,00**
Créditos Suplementares	R$	18.093.512,91		
(-) Reduções	R$	10.376.502,78		
Créditos Especiais	R$	0,00		
(-) Reduções	R$	0,00		
Créditos Extraordinários	R$	0,00		
(-) Reduções	R$	0,00		
SUB - TOTAL DE SUPLEMENTARES			R$	7.717.010,13
DESPESA AUTORIZADA			**R$**	**26.513.200,00**

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$	10.376.502,78
Superávit Financeiro	R$	577.001,74
Excesso de Arrecadação	R$	7.140.008,39

R$ 18.093.512,91

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 86.365.286,63 e seu comportamento no exercício, se traduz no quadro a seguir:

Títulos		**Previsão**		**Arrecadação**		**Diferença**
RECEITAS CORRENTES						
Impostos, Taxas, Jrs. e C.M.	R$	17.952.250,00	R$	14.826.835,70	R$	(-)3.125.414,30
Contribuições	R$	3.560.000,00	R$	3.690.798,64	R$	130.798,64
Receita Patrimonial	R$	3.029.750,00	R$	2.037.590,46	R$	(-)992.159,54
Receita de Serviços	R$	2.358.000,00	R$	0,00	R$	(-)2.358.000,00
Transferências Correntes	R$	61.060.000,00	R$	63.625.654,39	R$	2.565.654,39
Outras Receitas Correntes	R$	258.000,00	R$	290.639,68	R$	32.639,68
RECEITAS DE CAPITAL						
Operações de Crédito	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
Alienação de Bens	R$	50.000,00	R$	0,00	R$	50.000,00
Transferências de Capital	R$	6.422.000,00	R$	1.893.767,76	R$	(-)4.528.232,24
Outras Receitas de Capital	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
TOTAL RECEITA	**R$**	**94.690.000,00**	**R$**	**86.365.286,63**	**R$**	**(-)8.324.713,37**

As Transferências Correntes e de Capital, da União e do Estado, (descontadas as deduções para composição do FUNDEB) de R$ 61.731.886,63, e, as Receitas Próprias (descontadas as deduções da Receita Tributária) de R$ 24.633.400,00, correspondem a 71,48% e 28,52%, 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.**
2019	R$ 58.267.385,38	R$ 27.332.528,91	R$ 85.599.914,29	
2020	R$ 61.731.886,63	R$ 24.633.400,00	R$ 86.365.286,63	0,9%

Verifica-se no quadro acima que a receita realizada ao final do exercício de 2020 foi maior que a realizada no escrecíco de 2019, obtando um crecimento de 0,9%.

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

Títulos		**Autorizada**		**Realizada**		**Diferença**
DESPESAS CORRENTES						
Pessoal e Encargos Sociais	R$	38.478.000,00	R$	38.903.939,25	R$	425.939,25
Juros/Encargos Div. Interna	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
Outras Despesas Correntes	R$	37.800.000,00	R$	30.821.501,86	R$	-6.978.498,14
DESPESAS DE CAPITAL						
Investimentos	R$	16.512.000,00	R$	4.954.838,85	R$	-11.557.161,15
Inversões Financeiras	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
Amortização Divida Interna	R$	0,00	R$	0,00	R$	0,00
Reserva de Contingência	R$	1.900.000,00	R$	0,00	R$	- 1.900.000,00
TOTAL DESPESA	**R$**	**94.690.000,00**	**R$**	**74.680.279,96**	**R$**	**-20.009.720,04**
INTERFERÊNCIAS PASSIVAS						
Transferências Financeiras ao Legislativo e Autarquias					**R$**	**- 4.368.000,00**

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.**
2019	R$ 68.065.006,60	R$ 6.256.068,03	R$ 74.321.074,63	
2020	R$ 69.725.441,11	R$ 4.954.838,85	R$ 74.680.279,96	0,5%

Constata-se nesse caso, um aumento de despesas no percentual de 0,5%, principalemente em decorrência das despesas correntes.

1.5 – CONFRONTO DA DESPESA E DA RECEITA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA REALIZADA		**R$ 74.680.279,96**
DESPESA AUTORIZADA		**R$ 94.690.000,00**
Despesa a Menor	R$ 4.368.000,00	
RECEITA PREVISTA		R$ **94.690.000,00**
(–) Receita Arrecadada		**R$ 86.365.286,63**
Receita a Menor	R$ 8.324.713,37	

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$ 54.639.050,78**
RECEITA REALIZADA:		
ORÇAMENTÁRIA		**R$ 86.365.286,63**
EXTRA ORÇAMENTÁRIA		
Recebimentos Extraorçamentários	R$ 12.190.521,99	**R$ 37.003.924,58**
Transf. Financairas Recebidas	R$ 24.813.402,59	
TOTAIS		**R$ 178.008.261,99**
DESPESA REALIZADA:		
ORÇAMENTÁRIA		
Empenhada e Paga	R$ 74.680.279,96	**R$ 74.680.279,96**
EXTRA ORÇAMENTÁRIA		
Pagamentos Extraorçamentários	R$ 11.932.317,98	
Transferências Financeiras Concedidas	R$ 24.813.402,59	
Ajuste	R$ 0,00	**R$ 36.745.720,57**
SALDO EM 31/12/2020		**R$ 66.582.261,46**
TOTAIS		**R$ 178.008.261,99**

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$ 66.582.261,46	
Realizável	R$ 24.079,88	**R$ 66.606.341,34**
PASSIVO CIRCULANTE		
Restos a Pagar de 2020	R$ 6.458.014,05	
Obrigações de Curto Prazo	R$ 20.083,65	**R$ 6.478.097,70**

SUPERÁVIT FINANCEIRO		**R$ 60.128.243,64**

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	R$ 10.587.361,36	
Bens Móveis e Imóveis	R$ 61.000.478,14	
Bens Intangíveis	R$ 0,00	
Valores em Ações	R$ 0,00	**R$ 71.587.839,50**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Dívida Fundada Interna–Contratos/Parcelamentos		**R$ 0,00**
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO		**R$ 71.587.839,50**

Os valores resultantes do Superávit Financeiro, acrescidos ao Ativo Permanente Liquido, conduzem ao **PATRIMÔNIO LIQUIDO MUNICIPAL de R$ 131.716.083,14.**

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$ 92.859.850,35**
Receita arrecadada	**R$ 86.365.286,63**	
Mutações patrimoniais Ativas	**R$ 6.494.563,72**	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS PASSIVAS		**R$ 75.535.436,04**
Despesa efetivamente realizadas	**R$ 74.680.279,96**	
Mutações Patrimoniais Passivas	**R$ 855.156,08**	
SUPERÁVIT/DÉFICIT DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA		**R$ 17.324.414,31**

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA		
Variações Ativas	R$	**4.127.734,51**
Variações Passivas	R$	**1.184.847,27**
SUPERAVIT INDEPENDENTE DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	**R$**	**2.942.887,24**
SUPERÁVIT PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO	**R$**	**20.267.301,55**

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$ 6.478.097,70**.

3 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Diante do exposto concluímos que a execução orçamentária e financeira do município de Chapadão do Céu relativas ao exercício de 2020, 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 2020

ROGERIO PIANEZZOLA

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 2022, se comportou da seguinte forma:

COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS

RECEITAS VINCULADAS	**ARRECADADAS**	**15%**
I.P.T.U.	R$ 2.397.809,09	
I.R.R.F.	R$ 1.573.731,48	
I.T.B.I.	R$ 1.759.687,84	
I.S.S.	R$ 5.395.560,68	
F.P.M.	R$ 8.436.186,67	
I.T.R.	R$ 5.134.522,19	
I.C.M.S.	R$ 38.468.360,54	
I.P.V.A	R$ 1.988.530,43	
I.P.I. Exportação	R$ 268.983,46	
TOTAL GERAL	R$ **65.423.372,38**	**R$ 9.813.505,86**

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$	3.639.170,74
Proveniente dos Estados	R$	358.799,83
TOTAL GERAL	**R$**	**3.997.970,57**

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$	9.813.505,86
Proveniente de Convênios com a União e o Estado	R$	3.953.125,53
Remuneração Sobre Aplicações Financeiras Recursos de Saúde	R$	46.294,96
TOTAL DA RECEITA DESTINADA À SAÚDE EM 2022	**R$**	**13.812.926,35**

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:

CATEGORIA DA DESPESA	VALOR TOTAL
Pessoal e Encargos Sociais	R$ 5.288.526,14
Outras Despesas Correntes	R$ 13.484.112,92
Investimentos	R$ 903.476,92
TOTAL LIQUIDADO	R$ 19.676.115,98
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO SUS	R$ 4.739.899,38
TOTAL GASTO COM RECURSOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R$ 14.936.216,60

Pelos demonstrativos acima, podemos constatar a aplicação de 22,83% 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$ 9.813.505,86 e foi aplicado entre a administração direta e o Hospital Municipal R$ 14.936.216,60, ou seja R$ 5.122.710,74 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 2020.

ROGERIO PIANEZZOLA
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 2020.

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$	2.397.809,09	
I.R.R.F.	R$	1.573.731,48	
I.T.B.I.	R$	1.759.687,84	
I.S.S.	R$	5.395.560,68	
F.P.M.	R$	8.436.186,67	
I.T.R.	R$	5.134.522,19	
I.C.M.S.	R$	38.468.360,54	
I.P.V.A	R$	1.988.530,43	
I.P.I. Exportação	R$	268.983,46	
TOTAL GERAL	R$	**65.423.372,38**	**R$ 16.355.843,09**

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$	561.774,66
FNDE – Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE	R$	343.257,20
FNDE – Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar – PNATE	R$	38.807,18
Convênio Transporte Escolar Estadual	R$	0,00
Programa Pró-Infância – Construção Creches/Escolas	R$	0,00
Outras Receitas Para Financiamento do Ensino	R$	1.001.082,13
TOTAL	**R$**	**1.060.840,08**

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$	16.355.843,09
Proveniente de Convênios, Auxílios e Emendas	R$	1.942.717,14
Remuneração Sobre Aplicações Financeiras de Recursos da Educação	R$	2.204,03
TOTAL DA RECEITA DESTINADA À EDUCAÇÃO	**R$**	**18.300.764,26**

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$	3.665.776,56	R$	2.100.768,11
Ensino Fundamental	R$	12.853.888,48	R$	9.190.465,54
TOTAL	**R$**	**16.519.665,04**	**R$**	**11.291.233,65**

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 2022, atingiu a importância de R$ 65.423.372,38.

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$ 14.751.174,79, o que representa 22,55%, não atingindo assim o mínimo constitucional exigido.

Chapadão do Céu, 31 de dezembro de 2020.

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825

Assinado de forma digital por VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN:07888776825
Dados: 2023.06.19 09:20:05 -03'00'

VINICIUS MARCONDES CAMARGO TERIN

Prefeito Municipal