Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE 2024

AUDIÊNCIA PÚBLICA - CÂMARA MUNICIPAL DE ANÁPOLIS
DATA: 28/05/2024 – HORÁRIO: 10h

Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

ROBERTO NAVES E SIQUEIRA
Prefeito de Anápolis

OLDAIR MARINHO DA FONSECA
Secretário Municipal de Economia e Planejamento

ALAINE ALVES VALIM
Controladora Geral do Município

ELIABE DINIZ OLIVEIRA
Diretor de Contabilidade

ROGÉRIO HELMER DE SOUZA
Gerente de Contabilidade

Equipe de Apoio:
KETLEN JANAINA MELO SILVA
ROSELENA CUNHA DOS SANTOS
JANE TEIXEIRA DA SILVA SOUZA

ASSESSORIA CONTÁBIL
ANTÔNIO CARLOS DAS CHAGAS DE SÁ
Sá Contabilidade LTDA

SUMÁRIO

Objetivos da Audiência 04

Receita Corrente Líquida 05

Transferências Correntes..... 06

Receita Tributária 07

Despesas de Pessoal..... 08

Demonstrativo da Aplicação na Saúde e Educação..... 09

Artigo 167-A da Constituição Federal 10

Demonstrativo da Despesa Paga por Secretaria 11

Transferências..... 12

Dívida Fundada 13

Indicadores Econômico-Financeiros 15

Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

Objetivos da Audiência Pública

Cumprir requisito legal: Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no 1º Quadrimestre de 2024, conforme disposto no § 4° do artigo 9° da Lei de Responsabilidade Fiscal:

> "O Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na Câmara Municipal."

Prestar contas sobre gastos com saúde: O gestor do SUS apresentará, até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, em audiência pública na Casa Legislativa do respectivo ente da Federação, o relatório de aplicação de recursos em ações e serviços públicos de saúde, conforme § 5º do artigo 36 da Lei Complementar nº 141 de 13/01/2012.

Dar ciência à sociedade da evolução dos números fiscais do Município;

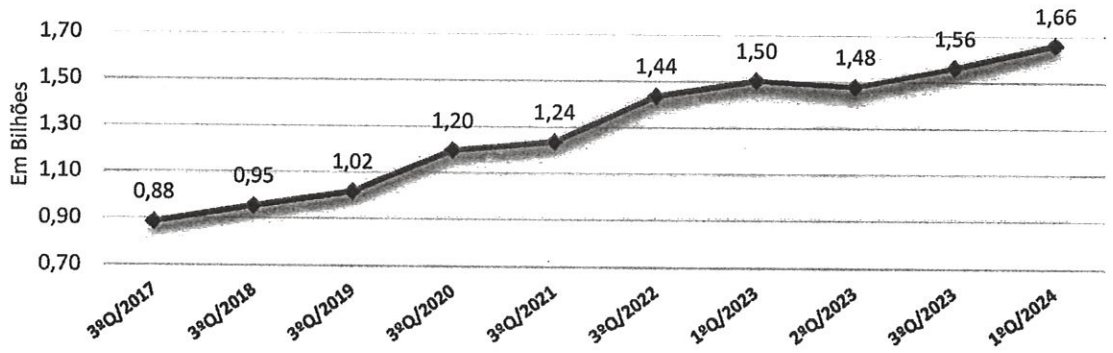
Controle e Planejamento: O acompanhamento periódico da execução orçamentária, permite estimar a evolução das receitas e despesas do exercício e antecipar a necessidade de correções de rumo a tempo de garantir o cumprimento das metas fiscais definidas na LDO.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – 1º QUADRIMESTRE 2023/2024

ANO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	TOTAL	VAR % REAL
2023	115.220.841,67	104.650.262,18	125.933.584,39	181.530.416,86	**527.335.105,10**	-
2024	120.345.577,42	120.810.453,71	130.822.051,37	207.200.426,29	**579.178.508,79**	-
					51.843.403,69	9,83 %

Valores Reais em R$

EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ACUMULADA NOS QUADRIMESTRES



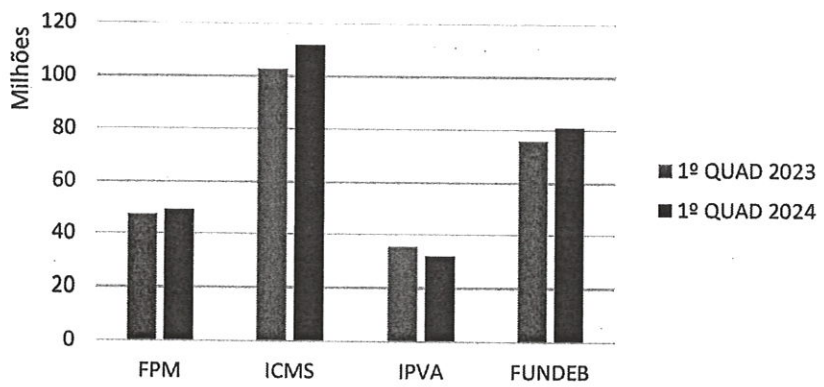
Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – COMPARATIVO 1º QUAD 2023/2024

TRANSFERÊNCIA	1º QUAD 2023	1º QUAD 2024	DIFERENÇA R$	VAR % REAL
FPM	47.183.851,80	49.313.162,98	2.129.311,18	4,51%
ICMS	102.532.115,89	111.740.633,29	9.208.517,40	8,98%
IPVA	35.442.781,57	31.852.927,27	- 3.589.854,30	-10,13%
FUNDEB	75.761.583,03	80.798.681,15	5.037.098,12	6,65%
SOMA	260.920.332,29	273.705.404,69	12.785.072,40	4,90%

Valores Reais em R$

GRÁFICO COMPARATIVO 2023/2024

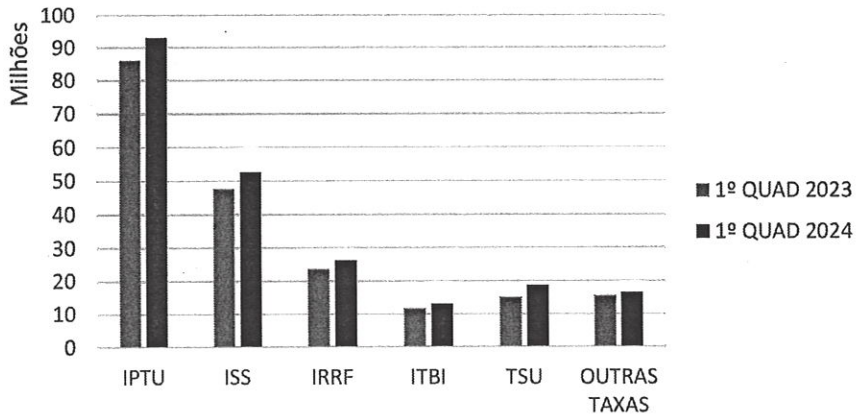


RECEITA TRIBUTÁRIA – COMPARATIVO 1º QUAD 2023/2024

TRIBUTO	1º QUAD 2023	1º QUAD 2024	DIFERENÇA R$	VAR % REAL
IPTU	86.079.074,86	93.123.470,31	7.044.395,45	8,18%
ISS	47.464.048,69	52.553.134,63	5.089.085,94	10,72%
IRRF	23.703.926,82	26.241.420,28	2.537.493,46	10,70%
ITBI	11.633.721,61	13.046.625,89	1.412.904,28	12,14%
TSU	15.054.306,05	18.705.172,94	3.650.866,89	24,25%
OUTRAS TAXAS	15.558.623,28	16.394.613,42	835.990,14	5,37%
SOMA	199.493.701,31	220.064.437,47	20.570.736,16	10,31%

Valores Reais R$

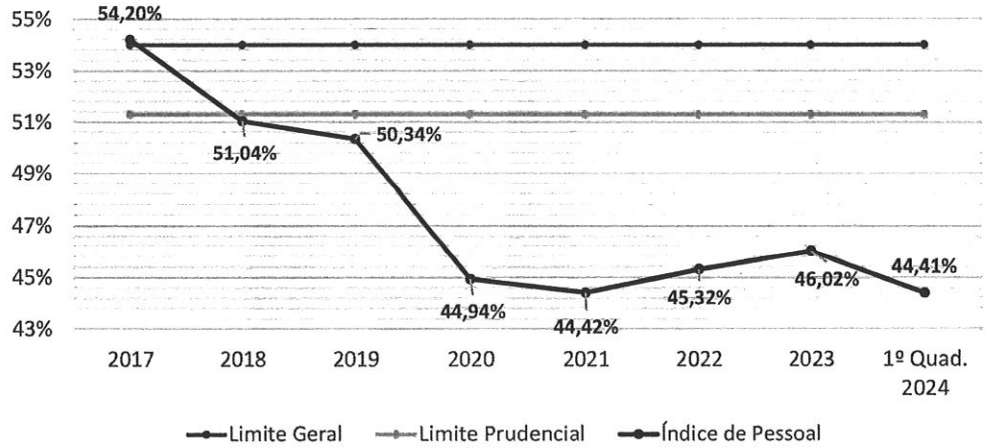
GRÁFICO COMPARATIVO 2023/2024



DESPESA DE PESSOAL – PODER EXECUTIVO – MAIO/23 A ABRIL/24

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Despesa Total de Pessoal	723.227.730,37
Receita Corrente Líquida - RCL	1.628.637.794,09
% Despesa de Pessoal	**44,41%**
Limite Máximo (art. 20, Incisos I, II e III, LRF)	54,00%
Limite Prudencial (art. 22, parágrafo único, LRF)	51,30%

Evolução do Índice de Pessoal



ÍNDICE DE APLICAÇÃO NA SAÚDE

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Receita de Impostos	376.795.038,85
Despesa com Ações e Serviços Públicos em Saúde	89.504.479,63
% Aplicação – Saúde	**23,75%**
Limite Mínimo (Art. 198 da CF)	**15,00%**

ÍNDICE DE APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Receita de Impostos	376.795.038,85
Despesa com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	101.279.586,04
% Aplicação – Educação	**26,88%**
Limite Mínimo (Art. 212 da CF)	**25,00%**

Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

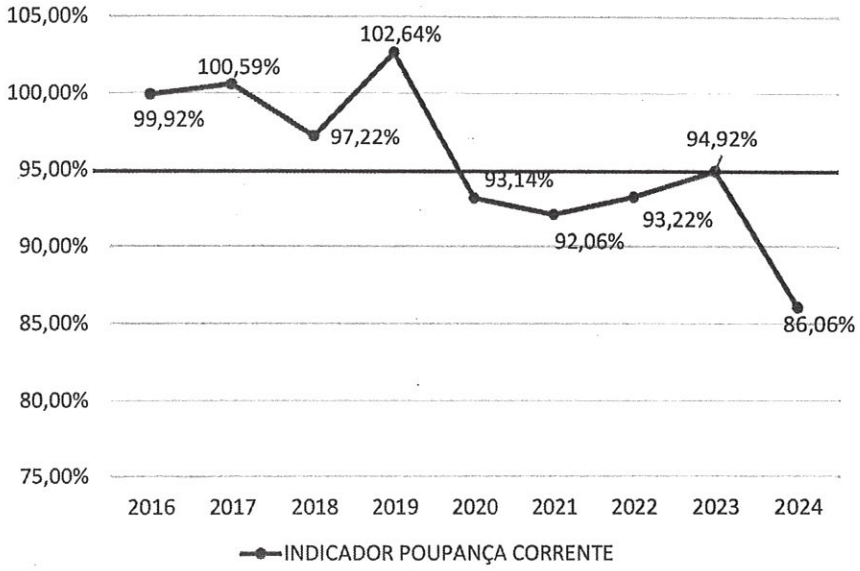
ARTIGO 167-A – CONSTITUIÇÃO FEDERAL

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE TOTAL	1.872.155.636,38
DESPESA CORRENTE TOTAL	1.611.222.532,25
ÍNDICE APURADO	**86,06%**
LIMITE MÁXIMO PERMITIDO	95,00%

De acordo com o art. 167-A da CF, o Município não pode ter suas Despesas Correntes ultrapassando 95%, na relação com as Receitas Correntes.

Demonstra se há poupança suficiente para absorver um eventual crescimento de despesas correntes acima do crescimento das receitas correntes. Mostra ainda se o Ente está ou não consumindo toda a sua receita corrente com as despesas correntes.

INDICADOR DE POUPANÇA CORRENTE



Fórmula:

PC = Despesas Correntes / Receita Corrente Líquida Ajustada

Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

DESPESAS PAGAS POR ÓRGÃOS E SECRETARIAS

ÓRGÃO / SECRETARIA	VALOR	PARTICIPAÇÃO
Fundo Municipal de Saúde - **FMS**	176.199.470,54	29,25%
S. M. Obras, Meio Ambiente e Serv. Urbanos - **OBRAS**	142.356.658,23	23,63%
Fundo Gestor do **FUNDEB**	89.708.720,64	14,89%
Fundo Gestor da Educação - **FME**	63.423.721,11	10,53%
Secretaria Municipal de **Economia** e Planejamento	54.234.255,84	9,00%
Secretaria Municipal de **Integração**	21.537.785,07	3,58%
Companhia Municipal de Trânsito e Transporte - **CMTT**	15.119.414,27	2,51%
S. M. de Indústria, Comércio, Turismo e Modernização	10.498.347,85	1,74%
Fundo Municipal de Assistência Social - **FMAS**	7.105.812,01	1,18%
S. M. de Habitação e Planejamento Urbano	5.119.618,24	0,85%
Secretaria Municipal de Comunicação e Eventos	3.963.032,56	0,66%
Fundo Municipal de Cultura - **FMC**	3.207.010,01	0,53%
Procuradoria Geral do Município - **PGM**	2.994.297,55	0,50%
Fundo Municipal de Meio Ambiente - **FMMA**	2.169.926,61	0,36%
Gabinete do Prefeito e do Vice-Prefeito	1.843.686,64	0,31%
Controladoria Geral do Município	1.119.663,35	0,19%
Agência Reguladora do Município de Anápolis - **ARM**	612.392,00	0,10%
Fundo Municipal do Corpo de **Bombeiros**	548.907,85	0,09%
Fundo Municipal de Defesa do Consumidor - **PROCON**	538.273,71	0,09%
Fundo da Infância e Adolescência - **FIA**	39.479,10	0,01%
Fundo de Manutenção e Reaparelhamento da P.G.M.	9.025,92	0,00%
F. M. dos Direitos da Pessoa Idosa - **FMDPI**	220,00	0,00%
TOTAL	**602.349.719,10**	**100,00%**

TRANSFERÊNCIAS DO EXECUTIVO
1º QUADRIMESTRE 2024

ÓRGÃO	Valor R$	Participação
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE - **FMS**	88.437.659,95	49,13%
FUNDO MUNICIPAL DA **EDUCAÇÃO**	58.874.948,90	32,70%
CAMARA MUNICIPAL DE ANAPOLIS	16.559.260,30	9,20%
COMPANHIA MUN. DE TRÂNSITO E TRANSPORTES - **CMTT**	6.741.966,73	3,75%
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - **FMAS**	5.044.191,04	2,80%
INST. DE SEG. SOC. SERV. MUN. DE ANAPOLIS - **ISSA**	4.357.034,50	2,42%
FUNDO MUNICIPAL DE **CULTURA**	3.244,09	0,00%
SOMA	**180.018.305,51**	**100,00%**

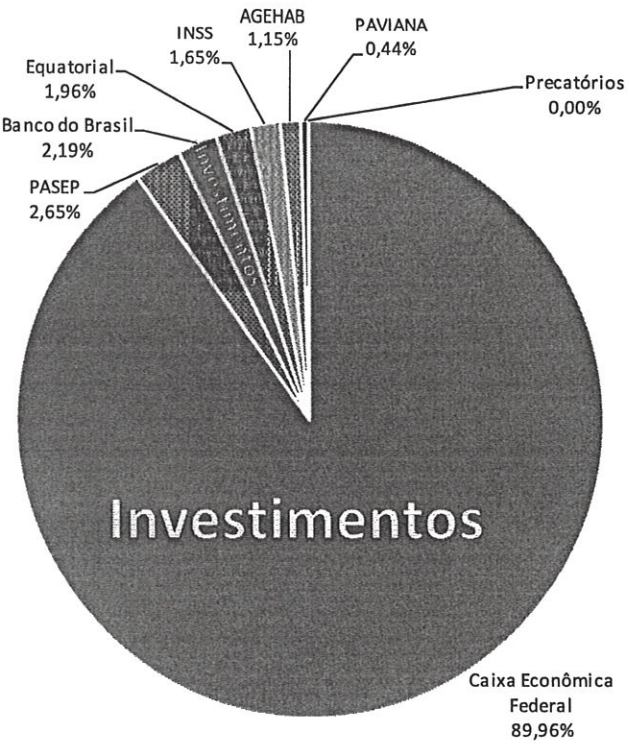
DÍVIDA FUNDADA - ANALÍTICA

Descrição da Dívida Fundada	Ref.	Saldo em 31/12/2016	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 30/04/2024
AGEHAB	1980	5.304.962,58	5.978.982,53	6.133.251,35	6.359.637,02	6.647.028,67	6.647.028,67
INSS - PAVIANA	1992	-	-	694.839,71	710.249,37	727.229,82	727.229,82
FGTS - PAVIANA	1997	-	-	1.473.427,59	1.506.112,16	1.583.402,37	1.583.402,37
PASEP - PAVIANA	1999	-	139.171,28	53.319,73	-	-	-
INSS	2006	25.974.985,14	12.030.176,21	11.017.822,86	10.496.824,29	9.978.595,47	9.541.984,11
CELG/ EQUATORIAL	2008	11.345.068,23	11.116.745,41	15.534.663,95	11.345.068,28	11.345.068,28	11.345.068,28
PASEP 13116-721929/2011-81	2008	15.714.816,54	14.460.271,81	13.897.230,00	13.776.842,96	13.587.205,88	13.450.181,11
CONST JADE LTDA - PAVIANA	2008	-	-	228.429,60	228.429,60	228.429,60	228.429,60
CEF - Pró-Transporte 1ª etapa	2011	11.308.690,57	9.626.089,52	9.116.581,68	8.677.624,92	8.265.013,17	7.894.563,40
FURNAS - Centrais elétricas	2012	1.098.050,61	-	-	-	-	-
PASEP 13116-721826/2014-64	2013	5.739.463,29	-	-	-	-	-
PASEP 13116-721900/2017-95	2013	-	2.180.862,92	1.963.116,26	1.758.498,24	1.530.552,57	1.463.292,78
CEF - Mobilidade Médias Cidades	2013	38.887.850,02	69.212.696,44	66.845.366,51	65.277.125,08	64.076.995,64	61.905.735,58
PASEP 13116-726349/2019-38	2018	-	4.259.272,29	3.135.731,43	2.152.309,86	789.496,38	470.093,14
Dívida com o ISSA	2019	-	-	-	-	-	-
CONSÓRCIO GC AMBIENTAL	2019	-	-	-	-	-	-
CEF - FINISA I - Pavimentação	2019	-	20.084.653,11	19.130.472,54	16.458.333,33	14.066.469,56	12.554.568,57
CEF - FINISA II - Hospitais	2020	-	27.408.925,44	53.945.807,76	62.401.823,03	55.551.441,94	49.924.629,03
CEF - FINISA III - Geoprocessamento	2020	-	6.827.564,71	12.841.105,43	18.307.255,79	16.398.127,19	14.769.868,02
BB - Iluminação Pública	2020	-	4.733.234,64	3.647.833,91	2.500.935,52	1.389.408,76	1.018.899,84
BB - Videomonitoramento	2020	-	-	19.486.728,05	16.428.571,40	13.571.428,52	11.693.757,73
CEF - FINISA IV - Prédios públicos e Pavimentação	2022	-	-	-	20.000.000,00	98.875.638,06	100.875.638,06
CEF - FINISA V - Escolas/CMEIs e Pavimentação	2023	-	-	-	-	131.019.526,08	176.019.526,08
CEF – FINISA VI – Pontes e Viadutos	2023	-	-	-	-	47.420.883,95	97.420.883,95
Precatórios	-	115.955.243,97	-	3.267.533,43	8.089.742,78	-	-
R$ - DÍVIDA CONSOLIDADA BRUTA		**231.329.130,95**	**188.058.646,31**	**242.413.261,79**	**266.475.383,63**	**497.051.941,91**	**579.534.780,14**
Disponível / Deduções		39.720.864,30	140.612.661,77	188.286.422,36	173.421.466,47	200.205.985,66	227.886.286,48
R$ - DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA		**191.608.266,65**	**47.445.984,54**	**54.126.839,43**	**93.053.917,16**	**296.845.956,25**	**351.648.493,66**
% DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA		**22,56%**	**3,97%**	**4,38%**	**6,48%**	**18,96%**	**21,48%**
Receita Corrente Líquida - RCL		849.473.810,24	1.195.860.800,54	1.237.181.433,04	1.435.410.096,83	1.566.008.962,57	1.636.803.053,99

DÍVIDA FUNDADA

DESCRIÇÃO	%
Caixa Econômica Federal	89,96%
PASEP	2,65%
Banco do Brasil	2,19%
Equatorial	1,96%
INSS	1,65%
AGEHAB	1,15%
PAVIANA	0,44%
Precatórios	0,00%
TOTAL	579.534.780,14
O percentual da Dívida Consolidada Líquida / RCL do Município é de 21,48%	

Conforme Resolução do Senado Federal nº 40/2001, a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder 120% da RCL.

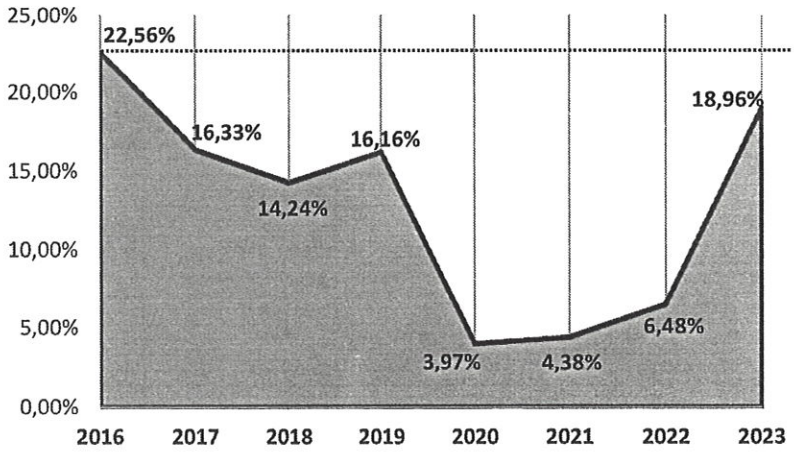


INDICADOR DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Demonstra o comprometimento da Receita Corrente Líquida – RCL com a Dívida Consolidada Líquida.

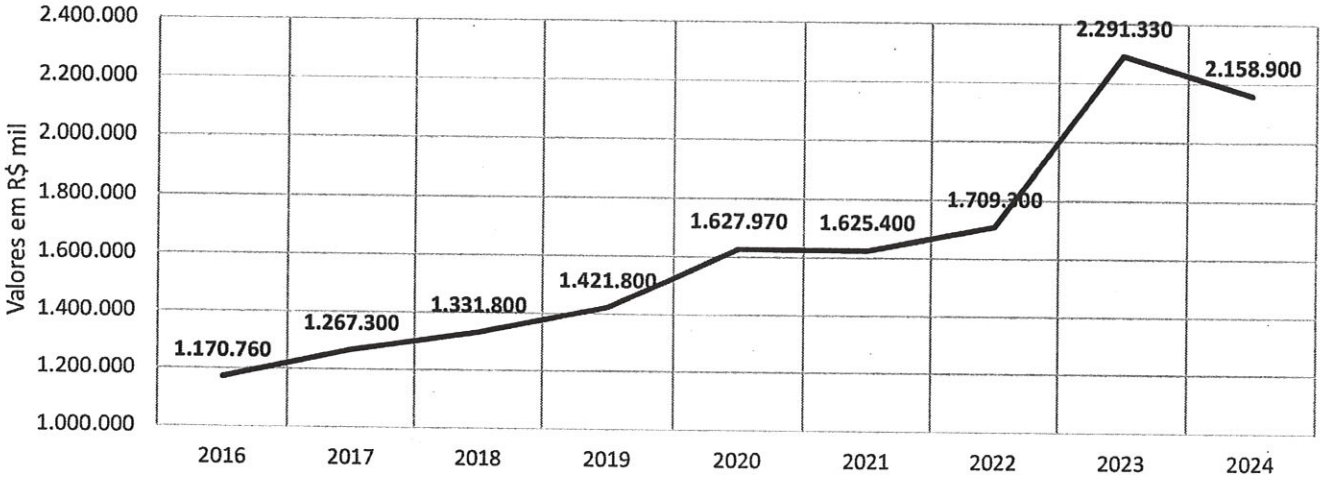
Fórmula:

$$DCL = \frac{\text{Dívida Consolidada Líquida}}{\text{Receita Corrente Líquida}}$$



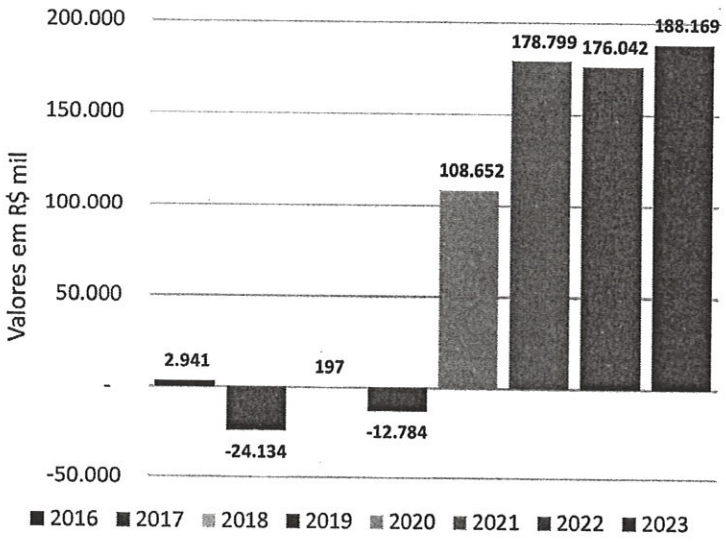
Resolução 040/2001 do Senado Federal limita esse comprometimento em até 120%.

EVOLUÇÃO DO ORÇAMENTO GERAL 2016-2024



Indicadores Econômicos e Financeiros
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO - CCL

Evidencia a **sobra financeira em valor absoluto** que o Município teria se pagasse todas as suas dívidas de curto prazo. Representa uma margem de segurança em valor, que se reflete na sua capacidade de pagamento.

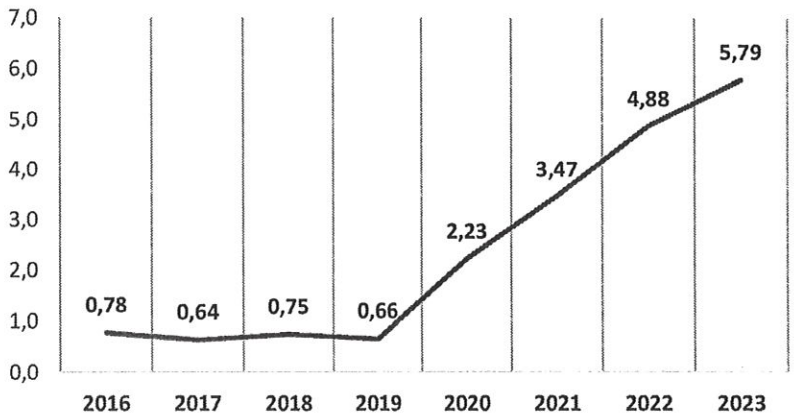


Fórmula:
CCL = Ativo Circulante – Passivo Circulante

Indicadores Econômicos e Financeiros
INDICADOR DE LIQUIDEZ IMEDIATA - ILI

Mede a capacidade financeira da entidade em honrar **imediatamente** suas obrigações de **curto prazo.**

Mostra quanto o Município tinha de dinheiro (R$) no caixa para cada R$ 1,00 de dívida de curto prazo.



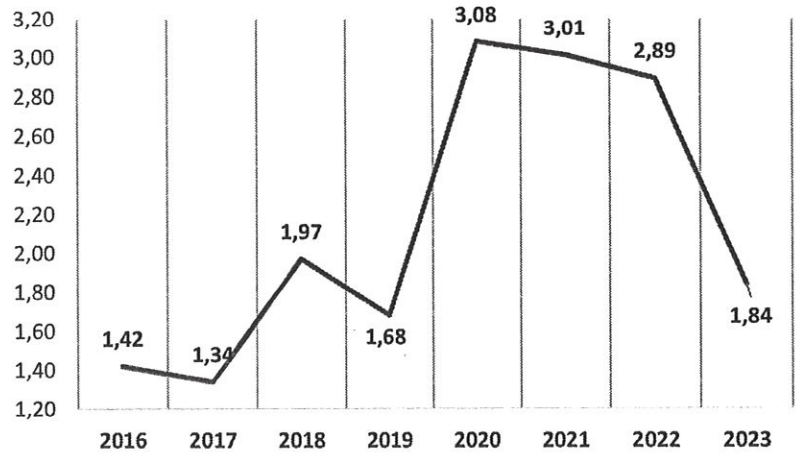
Fórmula:

$$ILI = \frac{\text{Caixa}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Secretaria Municipal de Economia e Planejamento | ANÁPOLIS Orgulho de viver aqui

Indicadores Econômicos e Financeiros
INDICADOR DE LIQUIDEZ GERAL - ILG

Retrata a **saúde financeira no longo prazo**, pois mede a capacidade de pagamento englobando os valores a receber e a pagar, tanto no curto prazo como no longo prazo. Portanto, não inclui os chamados ativos permanentes como valores disponíveis para pagamento de dívidas, pois os mesmos não tem o objetivo de serem alienados.



Fórmula:

$$ILI = \frac{\text{Caixa}}{\text{Passivo Circulante}}$$

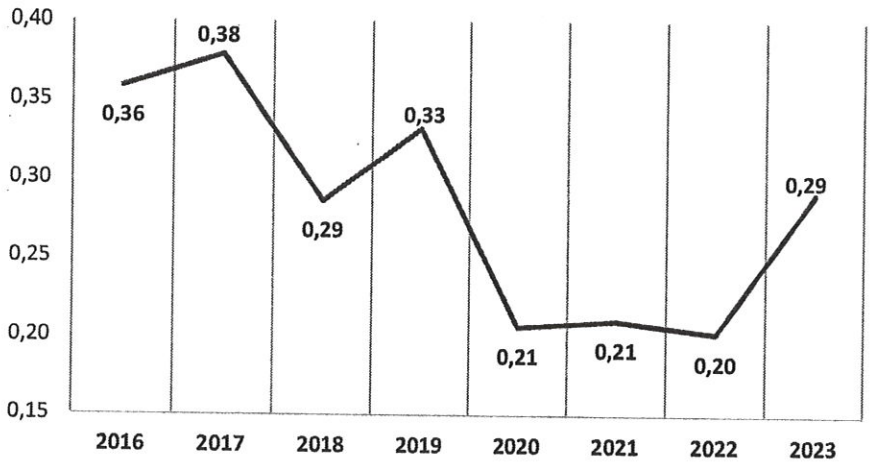
Mostra quanto o Município tinha de ativos (curto e longo prazos) para cada R$ 1,00 de obrigações de curto e longo prazos.

Indicadores Econômicos e Financeiros

INDICADOR DE ENDIVIDAMENTO GERAL - IEG

Demonstra o grau de endividamento do Município.

Mostra quanto o Município tinha de obrigações (curto e longo prazo) para cada R$ 1,00 de ativos.



Fórmula:

$$IEG = \frac{\text{Passivo Circulante + Passivo Não Circulante}}{\text{Ativo Total}}$$