



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

Relatórios de Gestão Fiscal

Audiência na Câmara Municipal de Anápolis

1º Quadrimestre de 2023

Dia 30/05/2023 às 10:00 hrs

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

ELZA BARBOSA DE SOUSA

Diretora de Orçamento

LUCIANA PEREIRA DE JESUS TEODORO

Diretora do Tesouro Municipal

OLISOMAR PEREIRA PIRES

Diretor da Receita

ROGÉRIO HELMER DE SOUZA

Gerente de Contabilidade

EQUIPE TÉCNICA:

KETLEN JANAINA MELO SILVA

ROSELENA CUNHA DOS SANTOS

JANE TEIXEIRA DA SILVA SOUZA

ASSESSORIA CONTÁBIL

ANTÔNIO CARLOS DAS CHAGAS DE SÁ

Sá Contabilidade LTDA



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui



SUMÁRIO

Objetivos da Audiência	04
Receita Corrente Líquida	05
Receita Tributária.....	06
Transferências Correntes.....	07
Comparativo da Receita entre Quadrimestres 2022 / 2023.....	08
Restos a Pagar.....	09
○ Dívida Fundada	10
Despesa com Pessoal.....	12
○ Demonstrativo da Despesa Paga por Secretaria	14
○ Transferências.....	15
Demonstrativo da Aplicação na Saúde e Educação.....	16

Objetivos da Audiência Pública



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

- ✓ **Cumprir requisito legal:** Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais no 1º Quadrimestre de 2023, conforme disposto no § 4º do artigo 9º 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.”

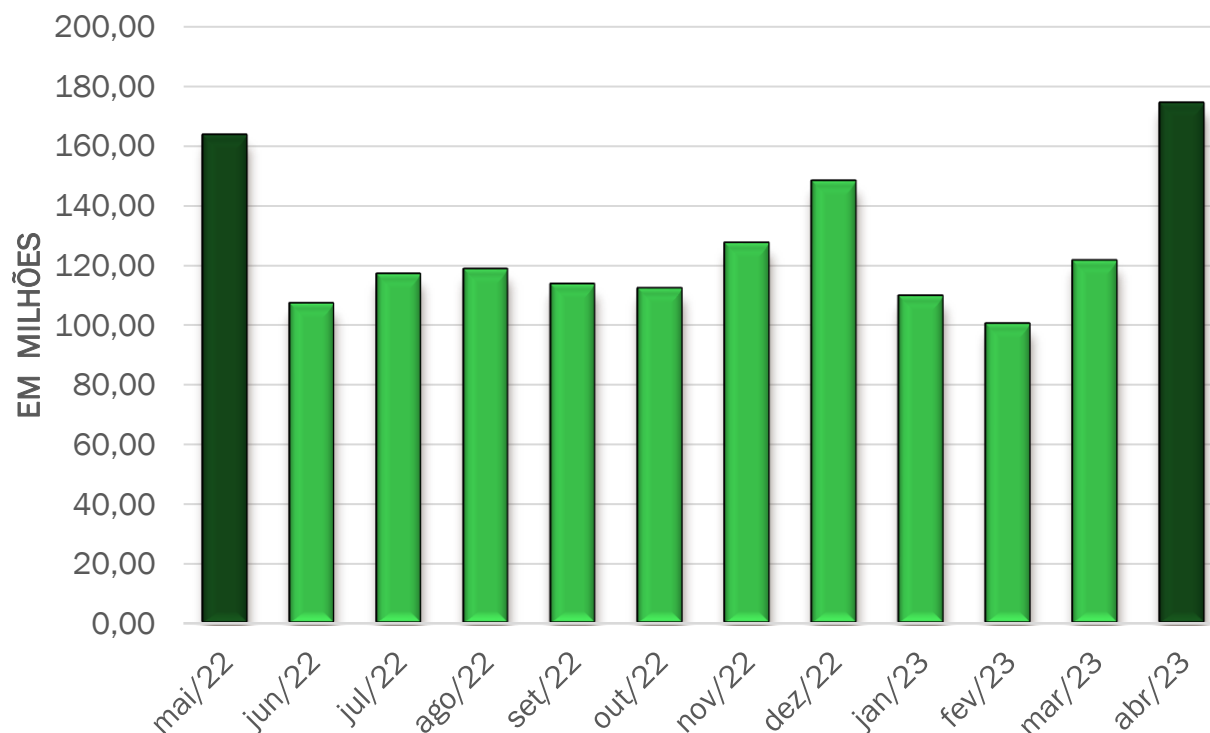
- ✓ **Prestar contas sobre gastos com saúde:** O gestor do SUS apresentará, até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, em audiência pública na Casa Legislativa do respectivo ente da Federação, o relatório de aplicação de recursos em ações e serviços públicos de saúde, conforme § 5º do artigo 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 - RCL



RREO-Anexo03 (LRF, Art. 53, inciso I)	
TOTAL - RECITA CORRENTE	
maio/2022	162.698.268,51
junho/2022	106.255.471,22
julho/2022	116.094.038,35
agosto/2022	117.829.324,31
setembro/2022	112.714.413,24
outubro/2022	111.415.905,17
novembro/2022	126.618.441,73
dezembro/2022	147.346.860,42
janeiro/2023	108.756.668,29
fevereiro/2023	99.608.869,02
março/2023	120.717.949,23
abril/2023	173.573.671,00
TOTAL 12 MESES	1.503.629.880,49
TOTAL QUADRIMESTRE	502.657.157,54
MÉDIA MENSAL	
125.302.490,04	

Obs.: Em função dos vencimentos do IPTU (em 2022 – Maio e em 2023 – Abril) a RCL dos últimos 12 meses acumula a receita deste imposto dos dois exercícios.

* Valores Nominiais



RCL X Receita Tributária



	1º Quad. 22	1º Quad. 23
RCL	434.437.373,88	502.657.157,54
Tributária	135.302.219,22	191.259.291,37

A receita tributária no 1º Quad. 2023, teve um incremento em relação ao mesmo período do ano passado, em virtude do calendário de vencimento do IPTU.

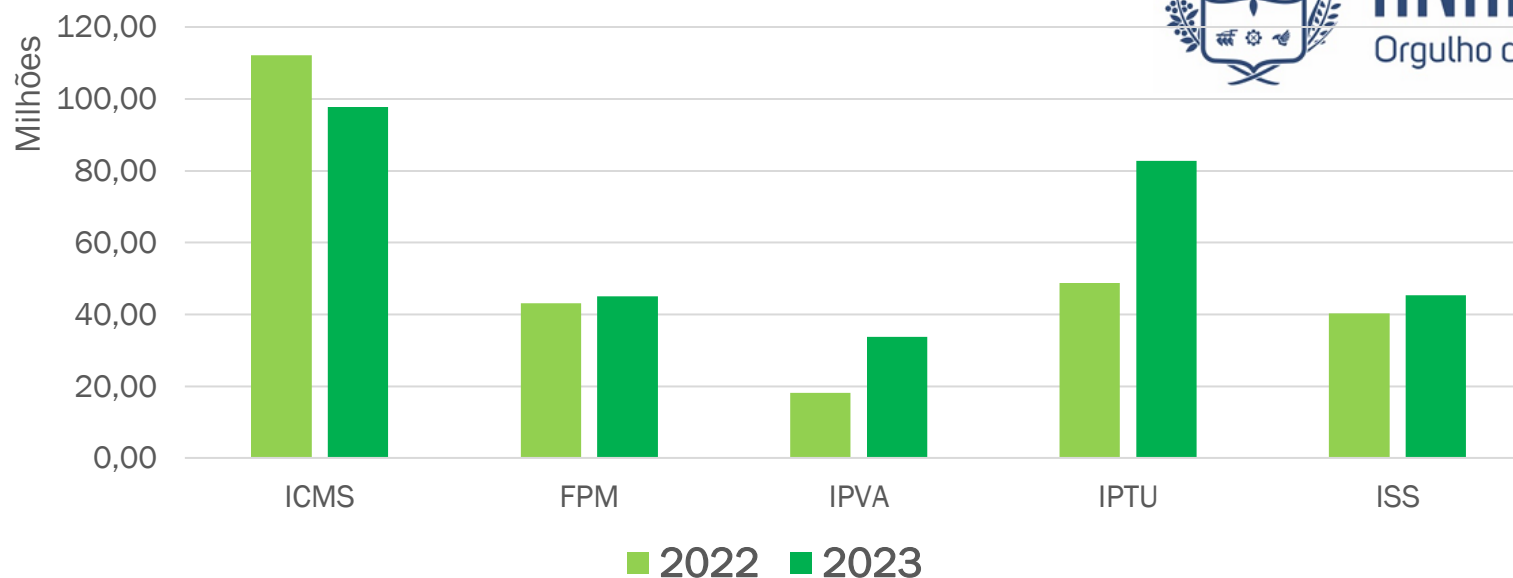
- Em **2022** o vencimento da cota única foi em **30/04** com a contabilização em maio (2º Quad. 2022).
- Em **2023** o vencimento da cota única foi em **Abril** (1º Quad. 2023).
- Dessa forma a RCL de 2023 está somando dois calendários de IPTU (2022 e 2023).

* Valores Nominais

Transferências e Receita Própria



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui



Receita	1º Quadrimestre 2022	1º Quadrimestre 2023	Diferença	%
ICMS	114.107.787,17	98.885.518,84	- 15.222.268,33	-13,34%
FPM	44.011.784,20	45.505.457,67	1.493.673,47	3,39%
IPVA	18.404.761,53	34.182.172,30	15.777.410,77	85,72%
Total	176.524.332,90	178.573.148,81	2.048.815,91	-
IPTU	49.027.137,99	83.017.411,05	33.990.273,06	69,33%
ISS	41.016.505,65	45.775.927,92	4.759.422,27	11,60%
IRRF	19.904.766,80	22.860.556,82	2.955.790,02	14,85%
ITBI	9.939.837,92	11.219.954,36	1.280.116,44	12,88%
TAXAS	22.833.588,87	29.524.088,27	6.690.499,39	29,30%
Total	142.721.837,24	192.397.938,42	49.676.101,19	-

* Valores reais

COMPARATIVO DA RECEITA TOTAL
1º QUADRIMESTRE
2022 / 2023



ANÁPOLIS
 Orgulho de viver aqui

RECEITA *	1º QUAD 2022	1º QUAD. 2023	Diferença	Variação
RECEITA CORRENTE	527.628.673,14	570.431.191,57	42.802.518,44	8,11%
Receita Tributária ¹	142.721.837,24	192.397.938,43	49.676.101,19	34,81%
Contribuições	26.638.336,03	22.695.999,89	-3.942.336,14	-14,80%
Receita Patrimonial	5.860.064,33	6.420.475,66	560.411,33	9,56%
Transferências Correntes	327.924.265,97	328.101.517,05	177.251,08	0,05%
FPM	44.011.784,20	45.505.457,67	1.493.673,47	3,39%
SUS - Fundo a Fundo	55.634.469,77	58.266.661,71	2.632.191,93	4,73%
IPVA	18.404.761,53	34.182.172,30	15.777.410,77	85,72%
ICMS	114.107.787,17	98.885.518,84	-15.222.268,33	-13,34%
Outras Transferências	95.765.463,29	91.261.706,53	-4.503.756,76	-4,70%
Outras Receitas Correntes	24.484.169,57	20.815.260,54	-3.668.909,03	-14,98%
RECEITA DE CAPITAL	10.879.918,91	3.389.275,37	-7.490.643,53	-68,85%
TOTAL RECEITA BRUTA - (II)	538.508.592,04	573.820.466,95	35.311.874,91	6,56%
(-) Dedução FUNDEB - (I)	-35.488.545,80	-35.832.073,20	-343.527,40	0,97%
TOTAL RECEITA LIQUIDA (II - I)	503.020.046,25	537.988.393,75	34.968.347,51	6,95%

1 – Aumento na receita tributária em virtude do **Calendário do IPTU;**

* Valores Reais

RESTOS A PAGAR

Saldo em 30/04/2023



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

ÓRGÃO	RESTOS PROCESSADOS			RESTOS NÃO PROCESSADOS		
	Saldo anterior	Pagamentos / Cancelamentos	Saldo de Restos Processados	Saldo anterior	Pagamentos / Cancelamentos	Saldo de Restos Não Processados
PREFEITURA DE ANÁPOLIS	25.757.918,12	16.272.076,35	9.485.841,77	1.867.822,36	1.078.688,96	789.133,40
PODER EXECUTIVO	12.983.652,05	10.192.108,06	2.791.543,99	254.211,31	155.343,45	98.867,86
FMDPI	-	-	-	363,50	-	363,50
ISSA	28.502,88	27.140,88	1.362,00	102.121,86	27.602,86	74.519,00
CMTT	125.170,00	117.370,00	7.800,00	-	-	-
FMC	-	-	-	1.714,00	-	1.714,00
SAÚDE	7.403.092,81	1.229.339,69	6.173.753,12	1.300.441,22	747.141,05	553.300,17
EDUCAÇÃO	4.670.502,61	4.670.502,61	-	-	-	-
FMAS	536.018,77	25.632,30	510.386,47	3.311,91	-	3.311,91
BOMBEIROS	886,19	-	886,19	198.969,60	148.601,60	50.368,00
PROCON	9.982,81	9.982,81	-	4.710,96	-	4.710,96
PGM	60,00	-	60,00	-	-	-
FIA	10,00	-	10,00	1.978,00	-	1.978,00
MEIO AMBIENTE	40,00	-	40,00	-	-	-
CÂMARA MUNICIPAL	380.499,58	380.099,58	400,00	171.519,78	138.750,62	32.769,16
TOTAL GERAL	26.138.417,70	16.652.175,93	9.486.241,77	2.039.342,14	1.217.439,58	821.902,56

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

(POR CREDOR)

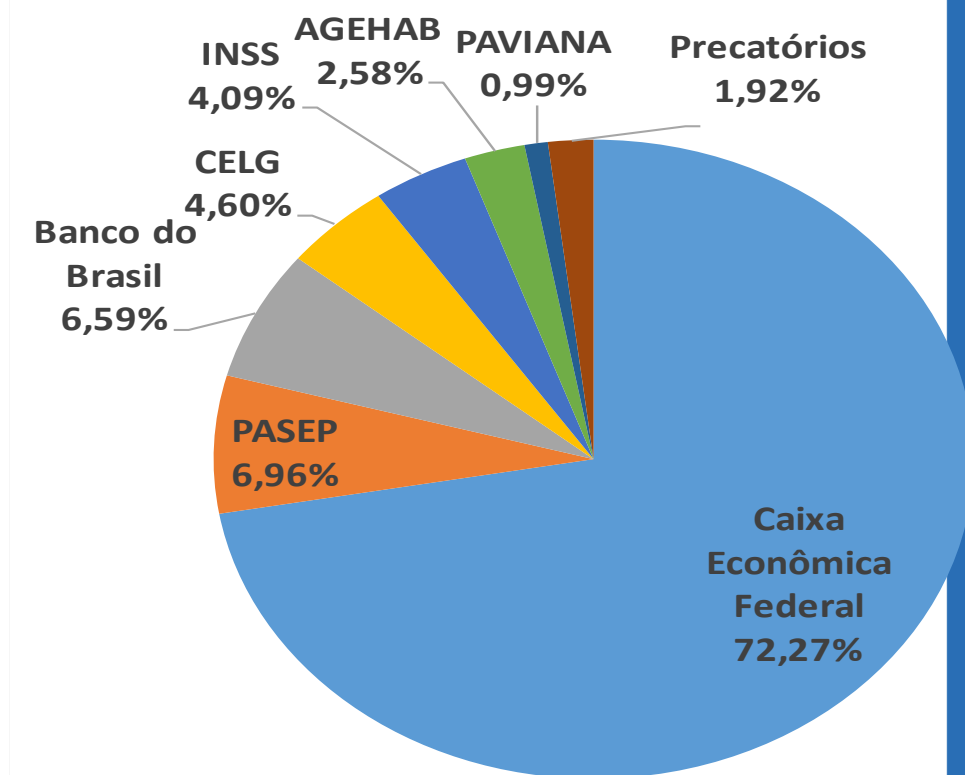


ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

POSIÇÃO EM: 30/04/2023

DESCRIÇÃO	%
Caixa Econômica Federal	72,27%
PASEP	6,96%
Banco do Brasil	6,59%
CELG	4,60%
INSS	4,09%
AGEHAB	2,58%
PAVIANA	0,99%
Precatórios	1,92%
TOTAL	246.651.590,83

O percentual da Dívida Consolidada/RCL do Município é de 16,38%



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

HISTÓRICO - DÍVIDA FUNDADA



Descrição da Dívida Fundada	Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 30/04/2023
INSS	13.275.209,29	12.203.648,02	12.030.176,21	11.017.822,86	10.496.824,29	10.087.214,79
Precatórios	67.763.904,23	31.443.339,89	-	3.267.533,43	8.089.742,78	4.746.834,38
AGEHAB	5.670.444,88	5.824.713,70	5.978.982,53	6.133.251,35	6.359.637,02	6.359.637,02
CELG	11.345.068,28	11.345.068,28	11.116.745,41	15.534.663,95	11.345.068,28	11.345.068,28
INSS – ISSA	-	-	-	-	-	-
PASEP 13116-721929/2011-81	15.503.961,84	15.112.271,82	14.460.271,81	13.897.230,00	13.776.842,96	13.662.238,12
PASEP 13116-721826/2014-64	1.766.776,23	371.627,62	-	-	-	-
PASEP 13116-726349/2019-38	-	-	4.259.272,29	3.135.731,43	2.152.309,86	1.832.906,62
PASEP 13116-721900/2017-95 (Ref. 2013)	5.508.031,28	2.462.772,41	2.180.862,92	1.963.116,26	1.758.498,24	1.668.818,52
FURNAS - Centrais elétricas	422.327,13	84.465,41	-	-	-	-
Dívida com o ISSA	-	25.407.723,78	-	-	-	-
PASEP - PAVIANA	-	254.591,74	139.171,28	53.319,73	-	-
INSS - PAVIANA				694.839,71	710.249,37	710.249,37
FGTS - PAVIANA				1.473.427,59	1.506.112,16	1.506.112,16
CONST JADE LTDA - PAVIANA				228.429,60	228.429,60	228.429,60
CONSÓRCIO GC AMBIENTAL	-	9.000.000,00	-	-	-	-
CEF - Pró-Transporte 1ª etapa	10.565.805,66	10.110.004,01	9.626.089,52	9.116.581,68	8.677.624,92	8.313.117,67
CEF - Mobilidade Médias Cidades	65.028.718,67	68.495.328,18	69.212.696,44	66.845.366,51	65.277.125,08	63.140.694,92
CEF - FINISA I - Pavimentação	-	5.027.339,52	20.084.653,11	19.130.472,54	16.458.333,33	14.678.414,26
CEF - FINISA II - Hospitais	-	-	27.408.925,44	53.945.807,76	62.401.823,03	55.868.675,90
CEF - FINISA III - Geoprocessamento	-	-	6.827.564,71	12.841.105,43	18.307.255,79	16.242.794,17
CEF - FINISA IV - Prédios públicos e Pavimentação					20.000.000,00	20.000.000,00
BB - Iluminação Pública	-	-	4.733.234,64	3.647.833,91	2.500.935,52	2.130.426,60
BB - Videomonitoramento	-	-	-	19.486.728,05	16.428.571,40	14.129.958,45
SOMA	196.850.247,49	197.142.894,38	188.058.646,31	242.413.261,79	266.475.383,63	246.651.590,83
Receita Corrente Líquida - RCL	953.226.543,21	1.015.754.406,36	1.195.860.800,54	1.237.181.433,04	1.435.410.096,83	1.505.429.880,49
COMPROMETIMENTO DA RCL	20,65%	19,41%	15,73%	19,59%	18,56%	16,38%

DESPESA COM PESSOAL - PODER EXECUTIVO

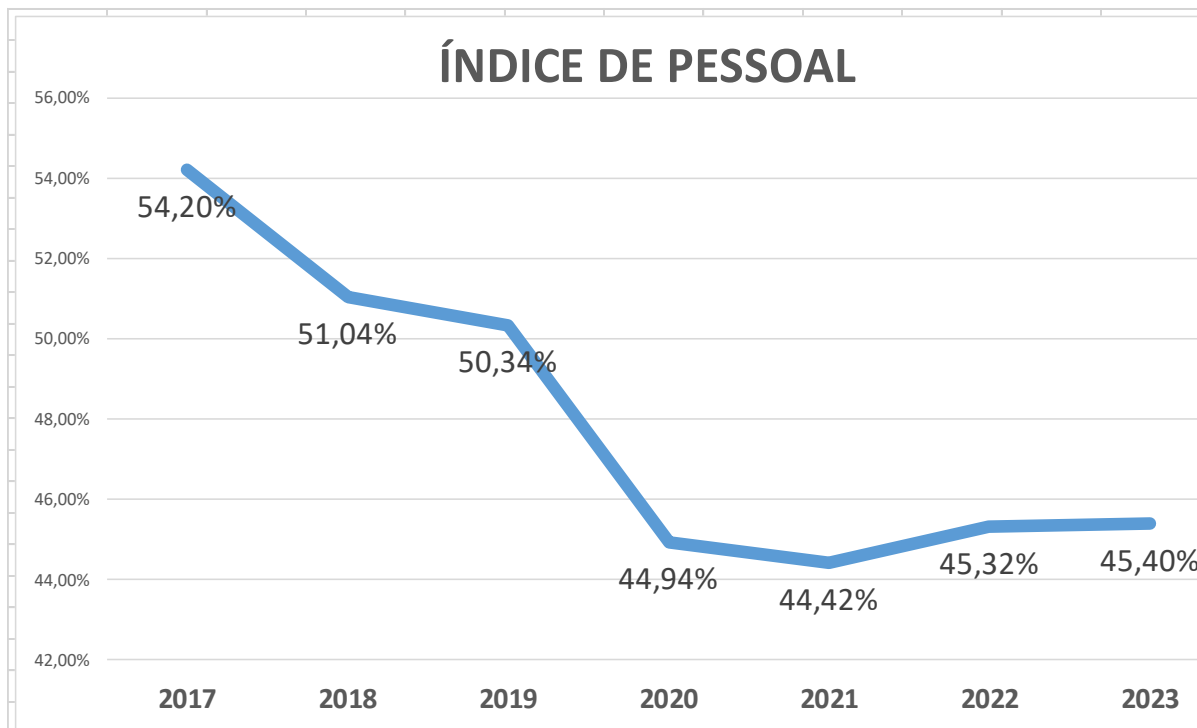
MAIO/2022 A JANEIRO/2023



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

LRF, art. 55, inciso I, alínea "a" - Anexo I		R\$
DESPESA COM PESSOAL DOS ULTIMOS 12 MESES	DESPESA LIQUIDADA	RESTOS A PAGAR NP
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	903.063.790,37	4.447,53
Pessoal Ativo	682.589.048,38	4.447,53
Pessoal Inativo e Pensionistas	220.474.741,99	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Terceirização (art. 18, § 1º)	0,00	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	220.474.741,99	
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
Decorrentes de Decisão Judicial		
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	220.474.741,99	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	682.589.048,38	4.447,53
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (IIIa + IIIb)	682.593.495,91	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	1.503.629.880,49	
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV / V)*100	45,40%	
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 54%	811.960.135,46	
LIMITE PRUDENCIAL (§ único, art. 22 da LRF) - 51,30%	771.362.128,69	

Obs.: Em função dos vencimentos do IPTU (em 2022 – Maio e em 2023 – Abril) a RCL dos últimos 12 meses acumula a receita deste imposto dos dois exercícios. Com isso, o índice de pessoal nos próximos quadrimestres deverá ter uma elevação (ficando dentro dos limites legais) em função da sazonalidade da receita.



EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DE PESSOAL			
Quad. Ano	1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
2017	55,82%	60,04%	54,20%
2018	52,61%	51,93%	51,04%
2019	52,19%	52,34%	50,34%
2020	49,35%	44,32%	44,94%
2021	44,78%	46,81%	44,42%
2022	44,82%	44,29%	45,32%
2023	45,40%	-	-

Despesas Pagas por Órgãos e Secretarias



ANÁPOLIS

ÓRGÃO	VALOR	PART.
Fundo Municipal de Saúde - FMS	161.904.010,57	34,612%
Fundo Gestor do FUNDEB	78.372.332,51	16,755%
Sec. Mun. de Serviços Urbanos	49.283.317,42	10,536%
Fundo Gestor da Educação - FME	47.864.512,07	10,233%
Secretaria Municipal de Economia e Planejamento	37.398.738,64	7,995%
Sec. Mun. de Obras, Meio Ambiente e Serv. Urbanos	21.042.358,94	4,498%
Cia. Mun. de Trânsito, Transportes e Serv. Urbanos - CMTT	15.090.630,10	3,226%
Sec. Mun. de Integração	13.293.548,91	2,842%
Sec. Mun. de Comunicação e Eventos	8.600.913,41	1,839%
Fundo Municipal dos Direitos da Pessoa Idosa - FMDPI	6.019.918,14	1,287%
Sec. Mun. de Habitação e Planej. Urbano	5.542.197,92	1,185%
Secretaria Municipal de Governo e Recursos Humanos	5.371.995,17	1,148%
S. M. de Indústria, Comércio, Turismo e Modernização	4.344.393,44	0,929%
Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS	4.201.661,84	0,898%
Procuradoria Geral do Município - PGM	2.682.413,20	0,573%
Gabinete do Prefeito e Vice-Prefeito	1.718.080,12	0,367%
Secretaria Municipal de Planejamento, Compras e Licitação	1.471.157,71	0,315%
Fundo Municipal de Meio Ambiente - FMMA	1.338.846,63	0,286%
Controladoria Geral do Município - CGM	1.060.200,93	0,227%
Agência Reguladora do Município de Anápolis - ARM	568.930,28	0,122%
Fundo Municipal do Corpo de Bombeiros - FMRCB	386.779,54	0,083%
Fundo Municipal de Cultura - FMC	182.069,00	0,039%
Outros Fundos (FIA, PROCON, FMMRPGMA)	26.085,40	0,006%
TOTAL	467.765.091,89	100,000%



TRANSFERÊNCIAS DO EXECUTIVO ATÉ 1º QUADRIMESTRE 2023

ÓRGÃO	Valor R\$	Participação
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE - FMS	96.132.103,38	53,37%
FUNDO MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO	40.586.726,99	22,53%
INST. DE SEG. SOC. SERV. MUN. DE ANAPOLIS - ISSA	18.283.540,51	10,15%
CAMARA MUNICIPAL DE ANAPOLIS	15.679.991,74	8,71%
COMPANHIA MUN. DE TRÂNSITO E TRANSPORTES - CMTT	6.785.103,95	3,77%
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS	2.461.535,16	1,37%
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	182.000,00	0,10%
SOMA	180.111.001,73	100,00%

Aplicação na Educação e Saúde



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

1º Quadrimestre 2023

EDUCAÇÃO	RECEITA DE IMPOSTOS (a)	DESPESAS CONSIDERADAS PARA O ÍNDICE ¹ (b)	TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADAS COM MDE	LIMITE LEGAL %	% APLICADO 1º Quadrimestre 2023 (b/a)
JANEIRO A ABRIL	R\$ 339.143.526,93	R\$ 100.826.141,47	R\$ 131.399.547,35	25,00	29,73%

¹ Ensino Fundamental e Educação Infantil

SAÚDE	RECEITA DE IMPOSTOS (a)	DESPESAS CONSIDERADAS PARA O ÍNDICE ² (b)	TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADAS COM ASPS	LIMITE LEGAL %	% APLICADO 1º Quadrimestre 2023 (b/a)
JANEIRO A ABRIL	R\$ 339.143.526,93	R\$ 104.143.293,72	R\$ 170.615.017,49	15,00	30,71%

² Fonte de Receita de Impostos

Artigo 167-A – Constituição Federal



ANÁPOLIS
Orgulho de viver aqui

Descrição	MAIO A DEZEMBRO 2022	JANEIRO A ABRIL 2023	TOTAL CONSIDERADO
Receita Corrente Total (Maio 2022 a Abril/2023)	1.146.118.763,53	552.345.309,67	1.698.464.073,20
Despesa Corrente Total (Maio 2022 a Abril 2023)	939.286.246,91	547.964.701,96	1.487.250.948,87

LIMITE PERMITIDO

95,00%

ÍNDICE APURADO

87,56%

- 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.