

# AUDIÊNCIA PÚBLICA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO 2º QUADRIMESTRE DE 2019

## LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL ARTIGO 9.º § 4.º

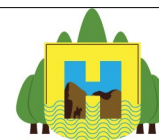
### 30/09/2019



<b>1 - Receita</b>	<b>2.º quadrim.2018</b>	<b>%</b>	<b>2º quadrim.2019</b>	<b>%</b>
<b>PREFEITURA E INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA</b>	<b>R\$</b>		<b>R\$</b>	
Previsão orçamentária (Inicial)	780.000.000,00		872.580.000,00	
(-) Operações de Crédito e Convênios (não realizados)	51.947.124,00		75.384.775,60	
Previsão orçamentária líquida	728.052.876,00		797.195.224,40	
Receita Arrecadada	500.252.042,39	<b>68,71%</b>	548.974.221,48	<b>68,86%</b>
<b>Valor e Percentual a Arrecadar</b>	<b>227.800.833,61</b>	<b>31,29%</b>	<b>248.221.002,92</b>	<b>31,14%</b>
<b>SOMENTE PREFEITURA MUNICIPAL</b>	<b>R\$</b>		<b>R\$</b>	
Previsão orçamentária (Inicial) Líquida	658.686.876,00		796.120.000,00	
Receita Arrecadada	438.967.652,31	<b>66,64%</b>	494.628.944,62	<b>62,13%</b>
<b>Valor e Percentual a Arrecadar</b>	<b>219.719.223,69</b>	<b>33,36%</b>	<b>301.491.055,40</b>	<b>37,87%</b>
<b>INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA</b>	<b>R\$</b>		<b>R\$</b>	
Previsão orçamentária (Inicial) Líquida	69.366.000,00		76.460.000,00	
Receita Arrecadada	61.284.390,08	<b>88,35%</b>	54.345.276,86	<b>71,08%</b>
<b>Valor e Percentual a Arrecadar</b>	<b>8.081.609,92</b>	<b>11,65%</b>	<b>22.114.723,12</b>	<b>28,92%</b>

<b>DETALHAMENTO DA RECEITA ORÇAMENTARIA</b>	<b>2.º quadrim.2018</b>	<b>%</b>	<b>2.º quadrim.2019</b>	<b>%</b>	<b>variação</b>
<b>ICMS + DESONERAÇÃO*</b>	134.194.474,13	24,83%	145.701.964,76	24,59%	<b>8,58%</b>
<b>FUNDO PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS-F.P.M.*</b>	43.538.329,20	8,06%	46.612.546,16	7,87%	<b>7,06%</b>
<b>ADICIONAL DO FPM E.C.55/07 + 1% E.C. 84/2014</b>	2.752.248,33	0,51%	2.926.712,07	0,49%	<b>6,34%</b>
IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL URBANO	28.187.241,10	5,22%	29.015.518,35	4,90%	<b>2,94%</b>
IMPOSTO S/SERV.QUALQUER NATUREZA - ISS	69.755.993,74	12,91%	95.629.939,71	16,14%	<b>37,09%</b>
IMPOSTO TRANSMISSÃO BENS IMÓVEIS - ITBI	6.792.741,49	1,26%	4.599.093,39	0,78%	<b>-32,29%</b>
TAXAS	2.120.149,75	0,39%	2.610.961,71	0,44%	<b>23,15%</b>
DÍVIDA ATIVA	8.445.814,15	1,56%	10.667.260,86	1,80%	<b>26,30%</b>
TRANSFERÊNCIAS DO SUS	24.807.545,21	4,59%	23.562.125,48	3,98%	<b>-5,02%</b>
FUNDEB	73.240.088,88	13,55%	78.738.820,33	13,29%	<b>7,51%</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (Prefeitura)	3.116.933,69	0,58%	2.689.553,82	0,45%	<b>-13,71%</b>
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	15.734.662,81	2,91%	18.237.841,04	3,08%	<b>15,91%</b>
<b>IPI/EXPORTAÇÃO *</b>	1.088.375,97	0,20%	1.063.696,15	0,18%	<b>-2,27%</b>
<b>IPVA (50% - COTA PARTE DO MUNICÍPIO)*</b>	21.656.387,83	4,01%	23.782.285,79	4,01%	<b>9,82%</b>
RECEITA DE CONVÊNIOS	17.294.765,62	3,20%	19.441.393,61	3,28%	<b>12,41%</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (CAF 2 / PRÓ TRANSPORTE)	330.617,21	0,06%	16.378.445,33	2,76%	<b>4853,90%</b>
RECEITA DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	61.284.390,08	11,34%	54.345.276,86	9,17%	<b>-11,32%</b>
CIP - CONTRIBUIÇÃO ILUMINAÇÃO PÚBLICA	8.631.122,10	1,60%	9.789.517,05	1,65%	<b>13,42%</b>
OUTRAS RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL	17.376.879,22	3,22%	6.613.847,96	1,12%	<b>-61,94%</b>
<b>T O T A L</b>	<b>540.348.760,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>592.406.800,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,63%</b>
<b>* Retenção para Formação do Fundeb</b>	<b>40.096.718,12</b>		<b>43.432.578,95</b>		<b>8,32%</b>
<b>RECEITA ARRECADADA LÍQUIDA</b>	<b>500.252.042,39</b>		<b>548.974.221,48</b>		<b>9,74%</b>
<b>Ganho do Fundeb</b>	<b>33.143.370,76</b>		<b>35.306.241,38</b>		<b>6,53%</b>

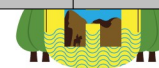
<b>2 - Despesa</b>	<b>2.º quadrim. 2018</b>		<b>2.º quadrim. 2019</b>	
Despesa Fixada	780.000.000,00		872.580.000,00	
Suplementações por Superávit (Recursos Próprios)	19.953.349,00		0,00	
Suplementações – Superávit Financeiro (Convênios)	21.339.332,00		22.743.461,91	
Suplementações – Excesso de arrecadação (Convênios)	20.652.020,00		4.454.829,00	
Suplementações - Operações de Crédito	7.799.620,00		0,00	
<b>(-) Despesa Contingenciada</b>	<b>51.947.124,00</b>		<b>75.384.775,60</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>797.797.197,00</b>		<b>824.393.515,31</b>	
<b>Despesa Empenhada (Realizada)</b>	<b>508.756.479,78</b>		<b>575.235.790,64</b>	
<b>PERCENTUAL DA DESPESA EMPENHADA EM RELAÇÃO A DESPESA AUTORIZADA</b>		<b>63,77%</b>		<b>69,78%</b>
<b>SALDO DAS DOTAÇÕES</b>	<b>289.040.717,22</b>	<b>36,23%</b>	<b>249.157.724,67</b>	<b>30,22%</b>



**Hortolândia**

Cidade que cresce com a gente

<b>RECEITA X DESPESA (PREFEITURA E CÂMARA) - PELA DESPESA EMPENHADA</b>			<b>2.º quadrim. 2019</b>
Receita Arrecadada			494.628.944,60
Despesa Realizada ( <b>EMPENHADA</b> )			544.420.883,16
<b>Déficit da Execução Orçamentária</b>			<b>(49.791.938,56)</b>
<b>RECEITA X DESPESA (INST. DE PREVIDÊNCIA) - PELA DESPESA EMPENHADA</b>			
Receita Arrecadada	54.345.276,88		54.345.276,88
Despesa Realizada	24.355.717,58		30.814.907,48
<b>Superávit da Execução Orçamentária</b>	<b>29.989.559,30</b>		<b>23.530.369,40</b>
<b>RECEITA X DESPESA (PREFEITURA E CÂMARA) - PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>			
Receita Arrecadada			494.628.944,60
Despesa Realizada			448.827.868,63
<b>Superávit da Execução Orçamentária</b>			<b>45.801.075,97</b>
<b>RECEITA X DESPESA (INST. DE PREVIDÊNCIA) - PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>			
Receita Arrecadada	54.345.276,88		54.345.276,88
Despesa Realizada	23.039.214,87		29.290.250,07
<b>Superávit da Execução Orçamentária</b>	<b>31.306.062,01</b>		<b>25.055.026,81</b>



<b>POSIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR</b>	<b>EMPENHADOS</b>		<b>LIQUIDADOS</b>
<b>PREFEITURA / CÂMARA</b>			
Restos a Pagar (Empenhos do Exercício)	95.593.014,53		8.572.692,30
Restos a Pagar (Exercícios Anterior)	5.117.253,69		0,00
<b>Disponibilidades Existentes</b>	95.893.645,00		95.893.645,00
<b>Lastro Financeiro</b>	<b>(4.816.623,22)</b>		<b>87.320.952,70</b>
<b>4.2 - Instituto de Previdência</b>			
Restos a Pagar (Empenhos do Exercício)	1.504.657,41		2.404,14
Restos a Pagar (Exercícios Anterior)	0,00		0,00
<b>Disponibilidades Existentes</b>	537.485.397,68		537.485.397,68
<b>RESERVA FINANCEIRA DA PREVIDÊNCIA</b>	<b>535.980.740,27</b>		<b>537.482.993,54</b>



**Hortolândia**

Cidade que cresce com a gente

5 - Encargos Sociais	2º quadrim.2019
5.1 - INSS – Pagamento das contribuições mensais e parcelamento	regular
5.2 – IPSPMH – Pagamento das contribuições mensais e parcelamento	regular
5.3 - F.G.T.S. – Pagamento das contribuições mensais	regular
5.4 - PASEP - Pagamento das contribuições mensais	regular



**Hortolândia**

Cidade que cresce com a gente

## GESTÃO FISCAL - LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

6 - DESPESAS COM O PESSOAL	2.º QUADRIM.2018	%	2.º QUADRIM.2019	%	
Prefeitura + Instituto de Previdência					
Receita Corrente Líquida	648.924.423,36		679.693.207,70		
<b>Total da Despesa Realizada no Período</b>	<b>321.281.403,59</b>	<b>49,51%</b>	<b>342.167.577,33</b>	<b>50,34%</b>	
1- Pessoal ativo, encargos, inativos e pensionistas	315.691.034,50	48,65%	339.938.251,22		
2- Terceirização de mão de obra	5.590.369,09	0,86%	2.229.326,11		
Límite permitido (artigo 20 L.R.F.)	350.419.188,61	54,00%	367.034.332,16		
Limite Prudencial - 95% (parte única artigo 22 L.R.F.)	332.898.229,18	51,30%	348.682.615,55		



# Hortolândia

Cidade que cresce com a gente



## GESTÃO FISCAL - LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

### OUTROS LIMITES - 2º QUADRIMESTRE 2019

TÍTULOS	R\$	%	LIMITE	%
Dívida Consolidada	166.694.562,99	24,52%		
Dívida Consolidada Líquida	69.705.963,43	10,26%	815.631.849,24	120,00%
Operações de Crédito (exceto A.R.O)	16.378.445,33	2,41%	108.750.913,23	16,00%
Concessão de Garantias	0,00	0,00%	149.532.505,69	22,00%
Antecipação da Receita Orçamentária (A.R.O.)	0,00	0,00%	47.578.524,54	7,00%



**Hortolândia**

Cidade que cresce com a gente

**7 - APLICAÇÃO NO ENSINO**

<b>7.1 - Receitas</b>	<b>Despesa Empenhada</b>	<b>Despesa Liquidada</b>	<b>2.ºquadrim.2019</b>	<b>%</b>
7.1.1 - Impostos com incidência de 25% - Diretos			<b>161.397.939,71</b>	
7.1.2 - Transferências Resultantes de Impostos			<b>217.162.895,23</b>	
<b>TOTAL DA RECEITA</b>			<b>378.560.834,94</b>	
<b>7.2 - Despesas Realizadas</b>	<b>Despesa Empenhada</b>	<b>Despesa Liquidada</b>		<b>%</b>
7.2.1 - Despesas com o Ensino Infantil	<b>24.269.632,19</b>	<b>18.740.546,66</b>		
7.2.2 - Despesas com o Ensino Fundamental	<b>26.007.752,63</b>	<b>19.940.962,79</b>		
7.2.3 - (-) Rendimentos Aplicação Financeira	<b>257.914,50</b>	<b>257.914,50</b>		
7.2.4 – Retenção ao FUNDEB	<b>43.432.578,95</b>	<b>43.432.578,95</b>		
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>93.452.049,27</b>	<b>81.856.173,90</b>		
<b>Percentual de Aplicação no Ensino</b>	<b>24,69%</b>	<b>21,62%</b>		
<b>Valor Mínimo a ser Aplicado</b>	<b>94.640.208,74</b>	<b>94.640.208,74</b>		<b>25,00%</b>
<b>Valores a aplicar</b>	<b>-1.188.159,46</b>	<b>(12.784.034,84)</b>		

## 8 - Aplicação na Saúde

8.1 - Receitas	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	2.ºquadrim.2019
8.1.1 - Impostos Diretos			161.397.939,71
8.1.2 - Transferências Resultantes de Impostos			214.236.183,16
<b>TOTAL DA RECEITA</b>			<b>375.634.122,87</b>
8.2 - Despesas	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	
8.2.1 – Despesas (Recursos Próprios)	104.882.954,67	95.657.517,71	
<b>Percentual na Saúde</b>	<b>27,92%</b>	<b>25,47%</b>	



**Hortolândia**

Cidade que cresce com a gente

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO NOMINAL - 2.º QUADRIMESTRE DE 2019**

OBS: Resultado nominal representa a evolução da dívida fiscal líquida, confrontando-se a dívida fiscal líquida do exercício, com a dívida fiscal líquida do exercício anterior

<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>Desp.Empenhada</b>	<b>Desp.Liquidada</b>	<b>2.ºquadrim.2019</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA EM 31-08-2019</b>			
<b>EXCETO DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA ( I )</b>		<b>166.694.562,99</b>	
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>95.893.645,00</b>		
<b>HAVERES FINANCEIRO</b>	<b>1.488.755,36</b>	<b>97.382.400,36</b>	
<b>T O T A L</b>			
<b>(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>		<b>393.800,80</b>	
<b>DEDUÇÕES ( II )</b>		<b>96.988.599,56</b>	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA III = ( I - II )</b>		<b>69.705.963,43</b>	
<b>PASSIVOS RECONHECIDOS ( IV )</b>		<b>9.245.002,25</b>	
<b>DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA =( III+ IV )</b>		<b>60.460.961,18</b>	
<b>APURAÇÃO DO RESULTADO NOMINAL</b>			
<b>Dívida Fiscal Líquida - Exercício Anterior</b>		<b>71.972.543,74</b>	
<b>Dívida Fiscal Líquida - Exercício de 2019</b>		<b>60.460.961,18</b>	
<b>RESULTADO NOMINAL</b>			<b>(11.511.582,56)</b>
<b>RESULTADO NOMINAL METAS FISCAIS</b>			<b>0,00</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PRIMÁRIO - 2.º QUADRIMESTRE DE 2019**

O Resultado Primário representa a diferença entre as receitas e despesas deduzindo-se desta as receitas e as despesas financeiras. Superávits primários contribuem para redução do estoque da dívida, ao contrário, déficits primários indicam aumento da dívida, pois os gastos não financeiros superam as receitas não financeiras.

<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>			
<b>PREFEITURA/CÂMARA/INSTITUTO</b>			
<b>RECEITAS FISCAIS</b>			
Receitas Fiscais Correntes	<b>560.779.866,44</b>		
(+) Receita Patrimonial Líquida	<b>63.489,42</b>		
<b>SUB TOTAL (RECEITAS FISCAIS CORRENTES) ( I )</b>		<b>560.843.355,86</b>	
Receitas de Capital ( II )	<b>19.578.224,40</b>		
(-) Operações de Crédito ( III )	<b>16.378.445,33</b>		
(-) Alienação de Ativo (Prefeitura) ( IV )	<b>28.350,00</b>		
<b>SUB TOTAL (RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL ( V )</b>		<b>3.171.429,07</b>	
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA FUNDEB</b>		<b>43.432.578,95</b>	
<b>RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS</b>			<b>520.582.205,98</b>
<b>DESPESAS FISCAIS</b>			
Despesas Correntes	<b>448.616.704,81</b>		
(-) Juros e Encargos da Dívida	<b>6.141.990,86</b>		
<b>SUBTOTAL</b>			<b>442.474.713,95</b>
Despesas de Capital	<b>29.501.413,89</b>		
(-) Amortização de Dívidas	<b>13.175.403,87</b>		
<b>SUBTOTAL</b>			<b>16.326.010,02</b>
<b>DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS</b>			<b>458.800.723,97</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>			<b>61.781.482,01</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO - METAS FISCAIS</b>			<b>41.698.000,00</b>

**MUITO OBRIGADO!**

*CONTABILIDADE / PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO  
SECRETARIA DE FINANÇAS*



**Hortolândia**  
Cidade que cresce com a gente