

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

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

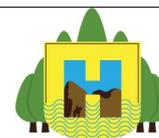
30/09/2019



1 - Receita	2.º quadrim.2018	%	2º quadrim.2019	%
PREFEITURA E INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	R\$		R\$	
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	68,71%	548.974.221,48	68,86%
Valor e Percentual a Arrecadar	227.800.833,61	31,29%	248.221.002,92	31,14%
SOMENTE PREFEITURA MUNICIPAL	R\$		R\$	
Previsão orçamentária (Inicial) Líquida	658.686.876,00		796.120.000,00	
Receita Arrecadada	438.967.652,31	66,64%	494.628.944,62	62,13%
Valor e Percentual a Arrecadar	219.719.223,69	33,36%	301.491.055,40	37,87%
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	R\$		R\$	
Previsão orçamentária (Inicial) Líquida	69.366.000,00		76.460.000,00	
Receita Arrecadada	61.284.390,08	88,35%	54.345.276,86	71,08%
Valor e Percentual a Arrecadar	8.081.609,92	11,65%	22.114.723,12	28,92%

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

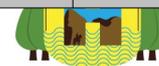
2 - Despesa	2.º quadrim. 2018		2.º quadrim. 2019	
Despesa Fixada	780.000.000,00		872.580.000,00	
Suplementações por Superávit (Recursos Próprios)	19.953.349,00		0,00	
Suplementações – Superávit Financeiro (Convênios)	21.339.332,00		22.743.461,91	
Suplementações – Excesso de arrecadação (Convênios)	20.652.020,00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



Hortolândia

Cidade que cresce com a gente

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



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



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		
Total da Despesa Realizada no Período	321.281.403,59	49,51%	342.167.577,33	50,34%	
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

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

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
TOTAL DA RECEITA			375.634.122,87
8.2 - Despesas	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	
8.2.1 – Despesas (Recursos Próprios)	104.882.954,67	95.657.517,71	
Percentual na Saúde	27,92%	25,47%	



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

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

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.

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

MUITO OBRIGADO!

*CONTABILIDADE / PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO
SECRETARIA DE FINANÇAS*



Hortolândia
Cidade que cresce com a gente