

ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA DE ELABORAÇÃO DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DE 2024, REALIZADA EM 11/04/2023, ÀS 14h00.

Ao décimo primeiro dia do mês de abril do ano de dois mil e vinte e três, no auditório do Centro de Formação dos Profissionais de Educação Paulo Freire desta cidade, compareceram os assinados à lista de presença, às catorze horas, para a audiência pública de elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) de 2024. Maria Luísa Denadai, Secretária de Finanças, iniciou a audiência agradecendo a presença de todos e, em seguida, explicou que o Projeto de Lei da LDO 2024 deverá sem encaminhado à Câmara Municipal de Vereadores até o dia 15 de abril. A LDO, que estabelece as metas e as diretrizes para o próximo ano, foi elaborada com base nas ações que estavam presentes no Plano Plurianual 2022-2025, dentre as quais foram revisadas e readequadas conforme os convênios e operações de crédito que foram incluídos ao longo do exercício, os quais serão analisados novamente na Lei Orçamentária Anual (LOA) de 2024. Em seguida o Sr. Cristiano Rezende Penha, Economista, explicou a importância do Planejamento na Gestão Pública e Legislação, dos quais estão envolvidos o Planejamento Estratégico de Governo, Planejamento Administrativo (recursos humanos, capacitação, inovação e modernização) e Planejamento do Desenvolvimento e da Ocupação do Espaço Urbano e Rural, que culmina na formalização das Leis do Plano Plurianual (PPA), da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual, constando nessas as intenções do Administrador Público, isto é, tudo que deseja realizar. Em resumo, na base se encontra as Diretrizes Estratégicas do Governo que norteiam as políticas públicas, em seguida o PPA que é o planejamento de quatro anos, a LDO que orienta as ações do ano seguinte, objeto da audiência, e a LOA que é o detalhamento de como vão ser implementadas as políticas públicas a ser implementada pelo poder legislativo municipal. De acordo com o Cristiano, as políticas públicas podem ser representadas através de uma linha que se encontra entre os recursos financeiros, recursos humanos e estrutura, que são recursos finitos, e do outro lado da linha as demandas infinitas que são a educação, saúde, segurança, infraestrutura, cultura e lazer, nessa representação pode se observar a dificuldade de equilíbrio da linha uma vez que a demanda é infinita. Após, explicou sobre o Orçamento Público, e a necessidade de que todos conheçam o orçamento, pois não é diferente do orçamento doméstico, tendo suas ressalvas e devidas proporções, mas ambos possuem receita e despesa e após o cumprimento das obrigações, das quais são chamadas de custeio, avalia se é possível novos gastos para investimento. Dando sequência, Cristiano explicou sobre as leis orçamentárias, pois tudo o que um Administrador Público deseja realizar deverá constar, antecipadamente, nas leis do Plano Plurianual que é elaborado no primeiro ano de governo com término no primeiro ano do governo seguinte, e é entregue na Câmara Municipal até o dia 31/08, feito no primeiro ano do governo, da LDO que estabelece as principais metas e as diretrizes para o orçamento do ano seguinte, o prazo para entrega é anualmente até o



dia 15 do mês de abril, e por fim da LOA que é o orçamento anual onde vai o detalhamento das prioridades que foram alocadas na LDO, a entrega deve ser feita na Câmara Municipal até o dia 30/09 de cada ano. As três Leis devem ser compatíveis, ou seja, devem estar integradas, tudo que constar na LOA 2024 deverá estar previsto na LDO 2024 e no PPA 2022-2025. Em seguida, explicou a estrutura orçamentária do PPA, LDO e LOA, que é composta pelo Órgão, Unidade Orçamentária, Unidade Executora, Função, Subfunção, Programa, Ação, Categoria Econômica, Natureza da Despesa, Modalidade da Aplicação, Elemento de Despesa e a Fonte de Recurso, na LDO é encaminhado até o nível de ação. Na Lei de Diretrizes Orçamentárias, são definidas as prioridades para alocação de recursos no orçamento, programas, ações, produtos e metas para o ano e o custo anual. Assim como no PPA não há na LDO detalhamento da receita e da despesa, devendo o segundo ser compatível com o primeiro. Na LDO consta o resultado nominal e primário, o montante da dívida pública, para o exercício a que se referir e para os dois seguintes (Anexo de Metas Fiscais), estimativa da renúncia de receitas se houver, situação financeira e atuarial (Previdência Pública), estimativa de riscos fiscais e critérios para a limitação de empenho (Anexo de Riscos Fiscais), por fim o demonstrativo de receitas e despesas com alienação de bens. Após, Cristiano fez uma breve explanação de como foram realizadas as etapas do processo de elaboração do cálculo da previsão da receita de 2024, que teve como parâmetros a inflação prevista (IPCA) de 4,13% e a variação do PIB de 1,48%, e considerando que a administração publica municipal possui contratos internacionais utilizou uma média de R\$ 5,30 por dólar, utilizando-se para tanto o boletim FOCUS, obtendo assim, uma projeção da receita para 2024 no valor de R\$ 1.485.815.000,00, uma evolução de 2,1% sobre a receita de 2023. Dentre as receitas do grupo estão as Transferências Correntes totalizando 53%, dentre elas o ICMS, FUNDEB, IPVA, SUS, Outras Transferências da Educação; a Receita Tributária que corresponde a 27% oriunda do ISS, IPTU, ITBI entre outras; Operações de Crédito 4%; Receita de Contribuições, inclusive Intra-orçamentárias 10%; Outras Receitas Correntes 2%; Receita Patrimonial 3%; Transferências de Capital 1%, ressaltando que a Receita de Serviços não apresenta valores percentuais significativos. Do montante da receita 62% são do Tesouro que corresponde ao valor de R\$ 924.104.000,00, 15% Transferências e Convênios Estaduais Vinculados cujo valor é de R\$ 221.930.000,00, 10% Recursos Próprios da Administração Indireta que corresponde a R\$ 152.480.000,00, 4% Operações de Crédito que representa um valor de R\$ 52.975.000,00, 9% Transferências e Convênios Federais - Vinculados que corresponde a R\$ 133.941.000,00, e por fim Recursos Próprios de Fundos Especiais de Despesa e outros que representa o valor de R\$ 385.000,00, não representando valor significativo percentual. Da Receita Total, há que se considerar os recursos destinados à Câmara Municipal e ao Instituto de Previdência cujo valor é de R\$ 194.480.000,00 e ao o valor de R\$ 72.655.000,00, referente receitas de capital, (oriundas de convênios federais e/ou estaduais e operações de crédito) e repasses para a Educação. Desta forma, a receita líquida do Tesouro para 2023 da Prefeitura é de R\$ 882.104.000,00, referente a 59,3% da receita total. Em prosseguimento, Cristiano apresentou a Despesa da Prefeitura está orçada na ordem de R\$ 1.291.335.000,00 o que representaria 87% das despesa já descontados os



valores correspondentes à Câmara Municipal R\$ 42.000.000,00 (3%) e ao Instituto de Previdência redunda o valor de R\$ 152.480.000,00 (10%) totalizando o montante de R\$ 1.485.815.000,00. Do valor atribuído a prefeitura, 38% estão voltados a atender despesas com pessoal e encargos, 45% com despesas correntes, 7% com investimentos e 10% para dívida pública, precatórios e PASEP, sendo que a Reserva de Contingência não apresenta percentual significativo. Em seguida, apresentou a projeção da dívida fundada, no exercício de 2021 o valor final foi de R\$ 337.637.194,65, já 2022 o valor final foi de R\$ 375.645.625,33, para 2023 o valor de projeção foi de R\$ 363.270.111,05 (com juros+amortização de R\$ 60.693.000,00) já para 2024 o valor de R\$ 365.638.111,05 (com juros+amortização de R\$ 86.000.000,00), para 2025 é de R\$ 367.822.111,05 (com juros+amortização de R\$ 87.389.613,00) por fim para 2026 a projeção foi de R\$ 322.187.226,52 (com juros+amortização de R\$ 86.347.010,29). Após, apresentou a destinação dos recursos por Secretaria do montante de R\$ 1.291.335.000,00, onde para Secretaria Municipal de Educação, Ciência e Tecnologia foram destinados 28%, para Secretaria Municipal de Saúde 27%, Secretaria de Finanças 12%, Secretaria de Obras 8%, para Secretaria de Serviços Urbanos 6%, Secretaria de Administração e Gestão de Pessoal 4%, Secretaria de Inclusão e Desenvolvimento Social e Governo representam 3%, Secretaria de Mobilidade Urbana, Secretaria de Segurança e Secretaria de Governo 2% cada, Secretarias de Cultura, Esportes, Planejamento Urbano e Gestão Estratégica, Assuntos Jurídicos, Meio Ambiente e, Habitação e representam 1% cada, Secretaria Desenvolvimento Econômico e Reserva de Contingência individualmente não representam valores percentuais. Ainda em relação à aplicação dos recursos para o próximo exercício, o grupo de receitas de impostos e transferências que estão entre elas o IPTU, ITBI, ISS, FPM, ICMS, IPVA, Dívida Ativa de Impostos, Multas de Impostos, entre outras, que totalizam uma projeção de R\$ 957.676.000,00, valor este utilizado como base para aplicação do percentual mínimo de 25% aplicados no Ensino e 15% na Saúde, observou-se que no Ensino e na Saúde os percentuais estimados estão acima do mínimo sendo respectivamente de 25,01%, e 26,04%, e as demais áreas com 48,95%. Dando prosseguimento, Cristiano, expôs sobre os principais investimentos e ações previstas na LDO 2024 que são: o programa de Direitos Humanos e Políticas Públicas Transversais, Serviço De Publicidade E Propaganda, Ações De Comunicação, Apoio A Comunidade E Qualificação Profissional, Fundo Municipal De Solidariedade, ações essas da Secretaria Municipal de Governo; já a ação de Proteção Social Básica (FMAS), Proteção Social Especial de Alta Complexidade (FMAS), Proteção Social Especial de Média Complexidade (FMAS), Bolsa Família (Auxilio Brasil) - IGDBF - (FMAS), Programa Primeira Infância (Criança Feliz), Fundo da Criança e do Adolescente (FUNCRIA), Estruturação da Rede SUAS, Apoio A Iniciativas De Qualificação Profissional, Fundo Municipal de Fomento à Economia Solidária, Conselho Tutelar representadas pela Secretaria Municipal de Inclusão e Desenvolvimento Social; Construção da Creche Jardim das Flores, Manutenção e reforma Predial de Unidades Escolares, Programa do Bolsa Creche, OSC para Execução de Atividades Voltadas ou Vinculadas a Serviços de Educação para Atendimento de Crianças na Modalidade Creche, serviços de transporte escolar, alimentação escolar, Segurança



Alimentar, Programa de Desenvolvimento de Carreira do Servidor - Educação através da Secretaria Municipal de Educação, Ciência e Tecnologia; o programa Música para Todos, fomento e incentivo à Cultura e Cidadania, Gestão, Realização e Promoção de Eventos Culturais e a Revirada Cultural promovidos pela Prefeitura Municipal através da Secretaria Municipal de Cultura; Portifólio "Sistema de Lazer", Campo Society do Campo Mina, Reforma/Construção Vestiário Jd. Nova Europa, AGEMCAMP-Esportes para Todos - Materiais Esportivos, Formação Esportivas - Materiais Esportivos, Esporte para Todos e Gestão, Realização e promoção de Eventos Esportivos da Secretaria Municipal de Esportes e Lazer; Ações De Recuperação Ambiental (Manutenção da Arborização, Extrações e Podas de Arvores e Plantio da Mata Atlântica), Educação Ambiental, Produção e Manutenção de mudas, proteção e Bem Estar Animal, Fundo de Meio Ambiente, atividades essas da Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável; Auxílio Moradia e Regularização De Áreas De Interesse Social da Secretaria Municipal de Habitação; Programa De Ampliação E Aperfeiçoamento Da Iluminação Pública/ PPP, Construção de Usina fotovoltaica , Programa De Infraestrutura Urbana E Desenvolvimento Urbano Sustentável, Preservação Ambiental e Modernização - PDUSPAM, Construção do Paço Municipal e Recapeamento (FINISA) e Recapeamento Asfáltico - Diversas Ruas (convenio em analise pelo Órgão cedente) realizados através na Secretaria Municipal de Obras; Limpeza Urbana; Manutenção da Infraestrutura Urbana (Serviços de Limpeza e Conservação de Vias e Serv. De Recuperação Asfáltica); Manutenção e Conservação De Praças, Parques e Jardins, Serviço De Iluminação Pública pela Secretaria Municipal de Serviços Urbanos; implantação e manutenção dos serviços de trânsito (radar, correio, Prodesp e materiais de sinalização), ações de Educação para Mobilidade, Controle e Gestão Do Sistema do Transporte Secretaria Municipal de Mobilidade Urbana; ações da gestão operacional da segurança como aquisição de munições, coletes, uniformes, armamentos, sistema de videomonitoramento e monitoramento OCR e ações da Defesa Civil na Secretaria Municipal de Segurança; Construção de Unidade de Saúde Vila Real (recurso a captar), Reforma e Ampliação de Unidades - São Jorge e Pq. Do Horto (recurso a captar), Reforma de Unidades (recurso a captar), Aquisição De Equipamentos e Materiais Permanentes, Gestão Dos Serviços De Saúde, Aquisição De Medicamentos, Atendimento De Sentenças Judiciais, Serviços De Análises Laboratoriais e o Programa De Desenvolvimento De Carreira Do Servidor - Saúde Pela Secretaria Municipal De Saúde; Programa Cidade Digital, Cidade Planejada e Programa de Infraestrutura Urbana e Desenvolvimento Sustentável pela Secretaria Municipal de Planejamento Urbano e Gestão Estratégica; Ações De Assistência À Saúde Do Servidor (todas as secretarias), Concessão De Benefícios Assistenciais Ao Servidor (todas as secretarias), Concessão De Auxílio Transporte Ao Servidor (todas as secretarias), Gestão Do Patrimônio Do Município, Programa De Desenvolvimento De Carreira Do Servidor (todas as secretarias com exceção da Secretaria de Saúde e da Secretaria da Educação) e Escola de Gestão Secretaria de Administração; Programa De Modernização Da Administração Tributária E Da Gestão Dos Setores Sociais Básicos (PMAT) pela Secretaria Municipal De Finanças; Fomento ao Desenvolvimento Econômico (Poupa Tempo)



pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico; o PROCON pela Secretaria Municipal de Assuntos Jurídicos; dentre outras ações e investimentos da Prefeitura. Para fechamento da Audiência Pública para elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentarias Maria Luísa Denadai, agradeceu a presença de todos e antes de dar por encerrada a audiência pública às 15:30, explicou que a maior peleja não se enquadra na disputa pela receita entre as secretarias, e sim, na melhor aplicação dos recursos públicos sempre buscando o melhor atendimento aos munícipes com a receita prevista, ressaltando ainda que encontramo-nos em uma fase de investimentos, e estes investimentos carecem de uma maturação até o momento em que irão produzir retorno, seja financeiro ou para o bem estar à população hortolandense, descantando ainda a necessidade da presença da população de um modo geral eu, Willian Tetsuo Hosaka Bifon, , servidor do Departamento de Contabilidade, lavrei a presente ata.



PREFEITURA MUNICIPAL DE HORTOLÂNDIA SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

LISTA DE PRESENÇA

AUDIÊNCIA PÚBLICA DE ELABORAÇÃO DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 REALIZADA EM 11/04/2023 ÀS 14h00

LOCAL: AUDITÓRIO DO CENTRO DE FORMAÇÃO DOS PROFISSIONAIS EM EDUCAÇÃO "PAULO FREIRE" - RUA EUCLIDES PIRES DE ASSIS, 205 – REMANSO CAMPINEIRO - HORTOLÂNDIA

Nome	Secretaria / Departamento	Contato
Robita Allriquirque do Carmo	Finanças Divisão Administration	Robertacamo Chortolondia.
Evica Shar	Francas Marey Orcanelano	
Sergio R. Gori	Seappanca	sergiogozia Bhoetohudin. se gov. be
LEO JOHN TING CHUN HO	SMSU	LEO CHUN HOR HORTOLAWINA. SP. GOV. BR
Eleana Kandratoski	Sec. Meio Ans. Deven V. Sustent	UC SMAMI Comproso SMM A@ Hot. SP. gov. A
Gelainel mantovani	Secret Cultura	gulainemantovanio hortolandia go gov.
Galriel A. H. Gameitro	Sec. Governo	garriel gameiro Mora Sandio. St. Gov. br
Milliam Medina Fenno	SEC. Obras	W. Wantensolton tohadis. Sp. 60v. br
Leonicio Ornelas de Oliveira	SMPUGE/T.I	Remicio Oliveir & Charlelandia Sp. Gov. br
Takes helelli.	I duce cos	potroia pretalla Chartolondo.
Oparaida Bambin Maide	Jec. Jalide	aparadabambina hotalandia. Mago by
Maria Luisa Sendai	Sec. Finanças	maria denadai a horolandic Ap, gov. Drz
PEDEO Enrique Olivo Duante	Hortopeen	compras (@ hordoper. horto landia. Sp. gar. De
On drieig de Sogra Quimarais	Finanças - DAlong Organistario	andreia quimarão chartelandio sp. sa. br
De frex K sames	5. Finances - Tributario	Jose rego @ Hortolan dia SP. Gov. br
Jedro Victor C. Miguel	Finanças/Plany Orçamentário	pedromiquel @ hortolandia. sp. gar br
	1	The state of the s



PREFEITURA MUNICIPAL DE HORTOLÂNDIA SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

LISTA DE PRESENÇA

AUDIÊNCIA PÚBLICA DE ELABORAÇÃO DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS 2024 REALIZADA EM 11/04/2023 ÀS 14h00 LOCAL: AUDITÓRIO DO CENTRO DE FORMAÇÃO DOS PROFISSIONAIS EM EDUCAÇÃO "PAULO FREIRE" - RUA EUCLIDES PIRES DE ASSIS, 205 – REMANSO CAMPINEIRO - HORTOLÂNDIA

Nome	Secretaria / Departamento	Contato
Eduardo Margus	Solutaio de Finanço	educado marques a hortolardia sp. so la
William T. U. Bran	Sportain all Frances	William Bitan Dhortolandia, SP. gov. by
Tune da selva	soulaire de Finanças	wonesilva Chortolanda.sp.ga.bi
CRISTIANO R PENHA	SEC. FINANCAS'	CRISTANO DENHA @ HORTO WANDIA. SP. 60V. BR
Ouin ap Japin Piva	Plany Orçani Atario	aline sydin@ hortolandia. 5p. gav. be
	U	