



AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

(Art. 9, § 4º da LC 101/2000)

1º QUADRIMESTRE DE 2024



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Resultado Orçamentário - Receita 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Consolidado

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Atualizada	Quadrimestre		Acumulado		Dif.
		Realizado	%	Realizado	%	
Receita Corrente	1.578.850	538.998	34,13	538.998	34,13	-1.039.852
Impostos, Taxas e Contribuições de Contribuições	425.123	163.414	38,43	163.414	38,43	-261.709
Receita Patrimonial	61.328	21.141	34,47	21.141	34,47	-40.187
Receita de Serviços	58.738	11.174	19,02	11.174	19,02	-47.564
Transferências Correntes	10	7	72,61	7	72,61	-3
Outras Receitas Correntes	920.870	305.905	33,21	305.905	33,21	-614.965
Intra-Orçamentárias	29.183	8.817	30,21	8.817	30,21	-20.367
Receita de Capital	155.707	13.465	8,64	13.465	8,64	-142.242
Operações de Crédito	83.598	28.541	34,14	28.541	34,14	-55.057
Alienação de Bens	110.679	11.304	10,21	11.304	10,21	-99.375
Transferências de Capital	15.000	0	0,00	0	0,00	-15.000
Total da Receita Bruta	1.734.557	552.463	31,85	552.463	31,85	-1.182.094
(-) Deduções do Fundeb	104.281	38.472	36,89	38.472	36,89	-65.809
Total da Receita Líquida	1.630.276	513.992	31,52	513.992	31,52	-1.116.285



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Resultado Orçamentário - Despesa 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Consolidado

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Quadrimestre				Acumulado			
	Empenhado	%	Liquidado	%	Empenhado	%	Liquidado	%
Despesas Correntes	627.498	87,60	449.621	86,94	627.498	87,60	449.621	86,94
Pessoal e Encargos Sociais	186.747	26,07	186.584	36,07	186.747	26,07	186.584	36,07
Juros e Encargos da Dívida	28.066	3,91	28.066	5,42	28.066	3,91	28.066	5,42
Outras Despesas Correntes	384.467	53,67	207.071	40,04	384.467	53,67	207.071	40,04
Intra-Orçamentária	28.218	3,93	27.900	5,39	28.218	3,93	27.900	5,39
Despesas de Capital	88.771	12,39	67.533	13,05	88.771	12,39	67.533	13,05
Investimentos	37.126	5,18	15.888	3,07	37.126	5,18	15.888	3,07
Inversões Financeiras	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Amortização da Dívida	48.390	6,75	48.390	9,35	48.390	6,75	48.390	9,35
Intra-Orçamentária	3.255	0,45	3.255	0,62	3.255	0,45	3.255	0,62
Despesa Total	716.269	100,00	517.153	100,00	716.269	100,00	517.153	100,00
Superavit/Déficit	-202.277		-3.162		-202.277		-3.162	



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Resultado Orçamentário por Entidade e Fonte de Recurso 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em milhares de reais - R\$

Entidade	Receitas		Despesas		Resultados			
	Realizada	Empenhada	Liquidada	Empenhado	%	Liquidado	%	
Prefeitura Municipal	465.252	668.493	475.661	-203.241	-39,54	-10.409	-2,03	
Recursos Próprios	337.086	480.938	334.416	-143.851	-27,98	2.671	0,51	
Recursos Estaduais	77.286	77.244	73.238	42	0,00	4.048	0,78	
Recursos Próprios de Fundos Especiais	270	196	183	74	0,01	86	0,01	
Recursos Federais	39.259	105.417	66.028	-66.158	-12,87	-26.769	-5,20	
Outras Fontes de Recurso	1	194	193	-193	-0,03	-192	-0,03	
Operações de Crédito	11.350	4.504	1.603	6.846	1,33	9.747	1,89	
Camara Municipal	0	13.751	10.449	-13.751	-2,68	-10.449	-2,03	
Recursos Próprios	0	13.751	10.449	-13.751	-2,67	-10.449	-2,03	
Instituto de Previdencia	48.739	34.025	31.043	14.715	2,86	17.696	3,44	
Recursos Próprios da Administração Indireta	48.739	34.025	31.043	14.715	2,86	17.696	3,44	
TOTAL	513.992	716.269	517.153	-202.277	-39,35	-3.162	-0,62	



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Comparativo Sintético da Receita 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Consolidado

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Quadrimestre			Acumulado		
	2023	2024	%	2023	2024	%
Receita Corrente	474.490	538.998	13,59	474.490	538.998	13,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Contribuições	132.819	163.414	23,03	132.819	163.414	23,03
Receita Patrimonial	32.526	11.174	-65,64	32.526	11.174	-65,64
Receita de Serviços	0	7	100,0	0	7	100,0
Transferências Correntes	258.821	305.905	18,19	258.821	305.905	18,19
Outras Receitas Correntes	11.647	8.817	-24,30	11.647	8.817	-24,30
Intra-Orçamentárias	20.466	28.541	39,45	20.466	28.541	39,45
Receita de Capital	14.306	13.465	-5,88	14.306	13.465	-5,88
Operações de Crédito	12.329	11.304	-8,31	12.329	11.304	-8,31
Alienação de Bens	0	0	0	0	0	0
Transferências de Capital	1.977	2.161	9,30	1.977	2.161	9,30
Total da Receita Bruta	488.796	552.463	13,02	488.796	552.463	13,02
(-) Deduções do Fundeb	34.008	38.472	13,12	34.008	38.472	13,12
Total da Receita Líquida	454.788	513.992	13,01	454.788	513.992	13,01



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Comparativo das Principais Receitas 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Atualizada	Quadrimestre			Acumulado			Atua/Acum	
		2023	2024	%	2023	2024	%	%	
ICMS	268.000	75.993	88.101	15,93	75.993	88.101	15,93	32,87	
ISS	223.400	70.038	85.832	22,55	70.038	85.832	22,55	38,42	
FUNDEB	195.840	59.222	69.093	16,66	59.222	69.093	16,66	35,28	
FPM	98.960	32.727	36.215	10,65	32.727	36.215	10,65	36,59	
IPTU	77.500	30.094	33.795	12,29	30.094	33.795	12,29	43,60	
IPVA	48.680	26.862	28.973	7,85	26.862	28.973	7,85	59,51	
SUS	83.317	16.024	23.712	47,98	16.024	23.712	47,98	28,46	
FNDE	34.709	10.716	7.167	-33,12	10.716	7.167	-33,12	20,64	
ITBI	20.000	5.433	5.775	6,29	5.433	5.775	6,29	28,87	



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Comparativo da Despesa 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Consolidado

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Empenhado			Liquidado		
	2023	2024	%	2023	2024	%
Despesas Correntes	623.042	627.498	0,71	342.179	449.621	31,39
Pessoal e Encargos Sociais	155.274	186.747	20,26	155.152	186.584	20,25
Juros e Encargos da Dívida	11.280	28.066	148,81	11.280	28.066	148,81
Outras Despesas Correntes	438.382	384.467	-12,29	157.877	207.071	31,15
Intra-Orçamentária	18.106	28.218	55,84	17.869	27.900	56,13
Despesas de Capital	65.419	88.771	35,69	23.744	67.533	184,42
Investimentos	43.453	37.126	-14,56	1.779	15.888	793,08
Inversões Financeiras	0	0	0,00	0	0	0,00
Amortização da Dívida	20.931	48.390	131,18	20.931	48.390	131,18
Intra-Orçamentária	1.035	3.255	214,49	1.035	3.255	214,49
Despesa Total	688.461	716.269	4,03	365.923	517.153	41,32



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Comparativo da Despesa por Função 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Consolidado

Em milhares de reais - R\$

Especificação	Empenhado			Liquidado		
	2023	2024	%	2023	2024	%
Educação	164.021	175.136	6,77	93.648	132.306	41,28
Saúde	192.731	167.076	-13,31	98.284	117.810	19,86
Urbanismo	138.634	93.435	-32,60	34.322	47.414	38,14
Encargos Especiais	43.980	90.900	106,68	42.129	89.150	111,61
Administração	51.076	55.694	9,04	22.666	30.111	32,84
Previdência Social	32.038	43.600	36,08	30.734	42.189	37,27
Outras	12.101	29.340	142,45	10.481	13.903	32,65
Assistência Social	17.473	19.118	9,41	9.767	14.430	47,73
Legislativa	12.802	13.751	7,41	9.965	10.449	4,84
Gestão Ambiental	9.143	9.051	-1,00	3.376	4.652	37,81
Cultura	6.995	7.372	5,38	4.028	5.409	34,28
Desporto e Lazer	3.499	6.827	95,11	3.103	4.829	55,60
Habitação	2.382	3.145	32,01	2.246	2.867	27,61
Indústria	1.585	1.824	15,09	1.175	1.634	39,11
Total	688.461	716.269	4,03	365.923	517.153	41,32



PRINCIPAIS INDICADORES E LIMITES CONSTITUCIONAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2024



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Resultado Primário 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em milhares de reais - R\$

Especificação	LDO 2024	Quadrimestre	%	Acumulado	%
Receitas Correntes	1.379.084	471.985	34,22	471.985	34,22
Receitas de Capital	147.928	13.465	9,10	13.465	9,10
Total das Receitas	1.527.012	485.450	31,79	485.450	31,79
Aplicações Financeiras	58.568	11.120	18,98	11.120	18,98
Operação de Crédito	107.343	11.304	10,53	11.304	10,53
Total das Deduções	165.911	22.424	13,51	22.424	13,51
I. Total das Receitas Fiscais	1.361.101	463.026	34,01	463.026	34,01
Despesas Correntes	1.278.362	421.721	32,98	421.721	32,98
Despesas de Capital	203.828	64.278	31,53	64.278	31,53
Reserva de Contingência	36.609	0	0,00	0	0,00
Total das Despesas	1.518.799	485.999	31,99	485.999	31,99
Juros e Encargos da Dívida	28.066	28.066	100,00	28.066	100,00
Amortização da Dívida	50.560	48.390	95,70	48.390	95,70
Total das Deduções	78.626	76.456	97,24	76.456	97,24
II. Total das Despesas Fiscais	1.440.173	409.543	28,43	409.543	28,43
III. Resultado Primário (I-II)	-79.072	53.484	0,00	53.484	0,00



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Resultado Nominal 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em reais - R\$

Especificação	Saldo em 31/12/2023	Acumulado até o Quadrimestre	%
Dívida Consolidada (I)	332.029.584	337.572.974	1,66
Deduções (II)	186.226.052	182.647.442	-1,92
Ativo Disponível	220.566.557	201.776.973	-8,51
Haveres Financeiros	0	3.317	0,00
(-) Restos a Pagar Processados	17.361.268	3.082.524	-82,24
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	16.979.238	16.050.324	-5,47
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	145.803.533	154.925.532	6,25
Receita de Privatizações (IV)	0	0	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	4.202.302	3.821.121	-9,07
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	141.601.230	151.104.411	6,71

RESULTADO NOMINAL

9.503.181

META FIXADA PARA O EXERCÍCIO ATUAL

-12.032.614



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Limite de Endividamento

1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em reais - R\$

Indicador	Valor
Dívida Consolidada Líquida	154.925.532
Receita Corrente Líquida	1.262.987.772
Endividamento	12,27
% Limite (Resolução 40/2001-art. 3º, II do Senado)	120,00



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Aplicação no Ensino 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em reais - R\$

Receitas de Impostos e Transferências de Impostos

349.731.817

Aplicação Mínima Obrigatória - 25%

87.432.954

Despesa com a Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Despesas com Recursos Próprios	97.884.052		58.641.970		52.069.437	
Retenções ao Fundeb	38.471.659		38.471.659		38.471.659	
(-) Fundeb Retido e Não Aplicado	0		0		0	
Aplicação Ensino Recursos	136.355.710	38,98	97.113.628	27,76	90.541.095	25,88



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Aplicação no Ensino - FUNDEB

1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em reais - R\$

Recursos Recebidos do FUNDEB

71.564.755

Aplicação Mínima - 70% Profissionais do Magistério - exceto Complemento da União

48.560.574

Aplicação Mínima - 90% dos Recursos Recebidos no Exercício - exceto Complemento da União

62.435.024

Despesa com a Educação	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Profissionais da Educação Básica* - Exceto Complementação da União Vaar (Mín. 70%)	65.841.575	94,91	65.841.575	94,91	63.957.369	92,19
Profissionais da Educação Básica* - Complementação da União Vaar	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Outras	237.928	0,34	237.928	0,34	229.703	0,33
Total Geral Aplicado (Min. 90%)	66.079.503	92,33	66.079.503	92,33	64.187.072	89,69



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Aplicação na Saúde 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em reais - R\$

Receitas de Impostos e Transferências de Impostos

349.731.817

Aplicação Mínima Obrigatória - 15%

52.459.773

Despesa com Ações de Saúde	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Administração Geral	12.985.241		9.867.796		9.487.804	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	46.036.255		31.365.399		27.625.059	
Atenção Básica	11.703.434		11.461.290		10.919.443	
Suporte Profilático e Terapêutico	290.298		226.248		221.712	
Vigilância Sanitária	1.887.660		1.775.399		1.689.659	
Aplicação Saúde Recursos Próprios	72.902.889	20,84	54.696.131	15,63	49.943.677	14,28



Prefeitura Municipal de Hortolândia

Audiência Pública, § 4º, art. 9 da LC 101/2000

Despesa com Pessoal 1º Quadrimestre de 2024

Ente: Município de Hortolândia

Em reais - R\$

Especificação	Exercício Anterior	Quadrimestre Atual
Receita Corrente Líquida	1.200.747.293	1.262.987.772

Especificação	Despesa Liquidada	%	Despesa Liquidada	%
Limite Máximo de Gasto (Art. 20 LRF)	648.403.538	54,00	682.013.397	54,00
Limite Prudencial 95% (Art. 22 LRF)	615.983.361	51,30	647.912.727	51,30
Despesa Líquida com Pessoal	481.833.490	40,12	508.366.801	40,25



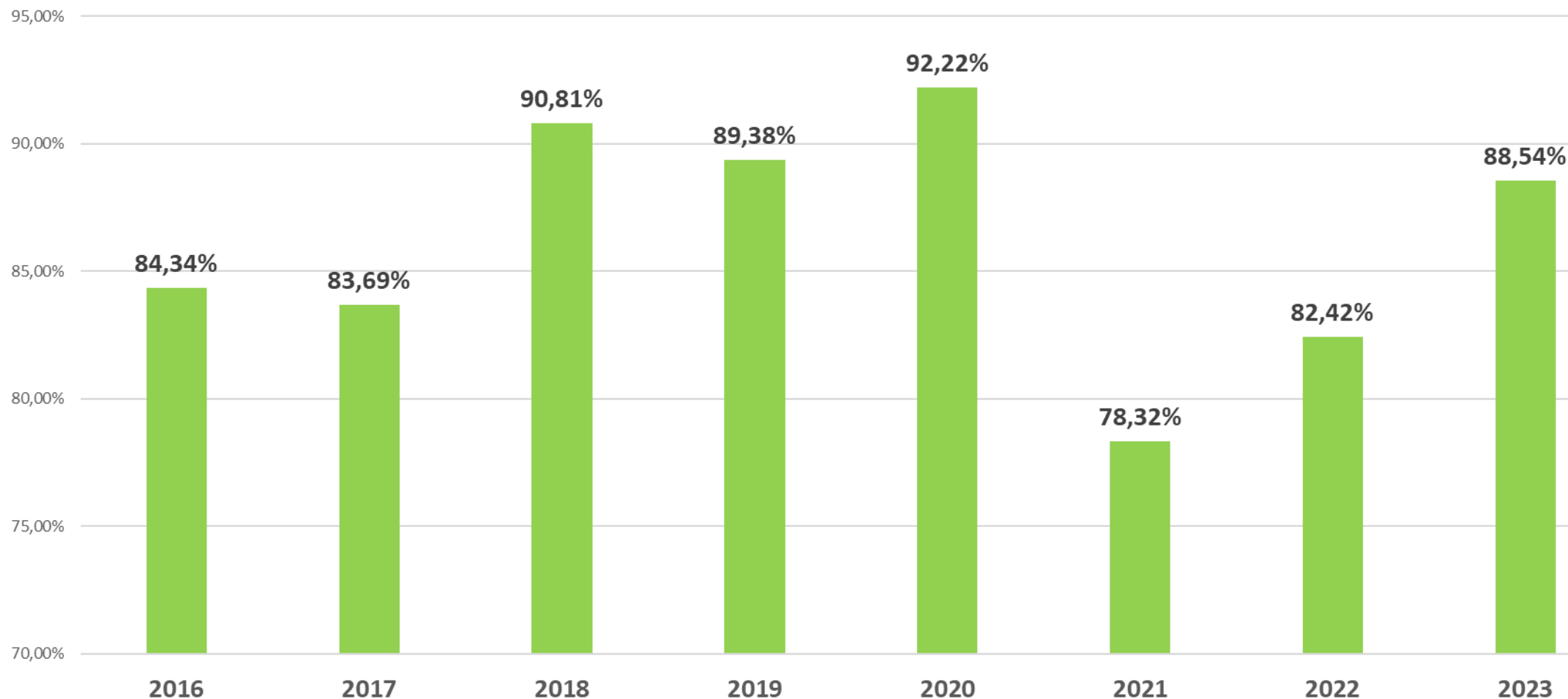
EVOLUÇÃO DOS INDICADORES FISCAIS

2016 a 2023



Prefeitura Municipal de Hortolandia

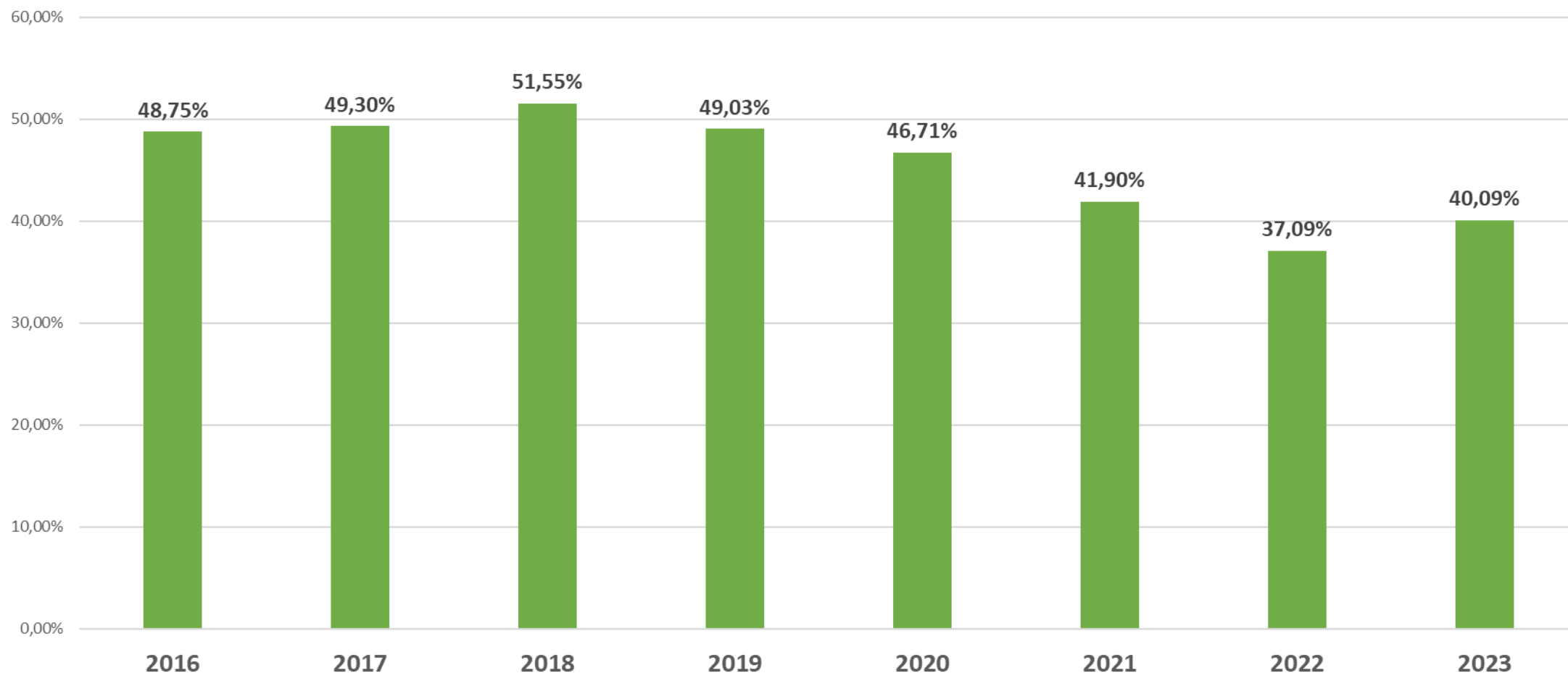
Despesas Correntes Liquidadas/Receita Corrente Arrecadada limite prudencial = 85%; limite máximo = 95% (Art. 167ª CF)





Prefeitura Municipal de Hortolandia

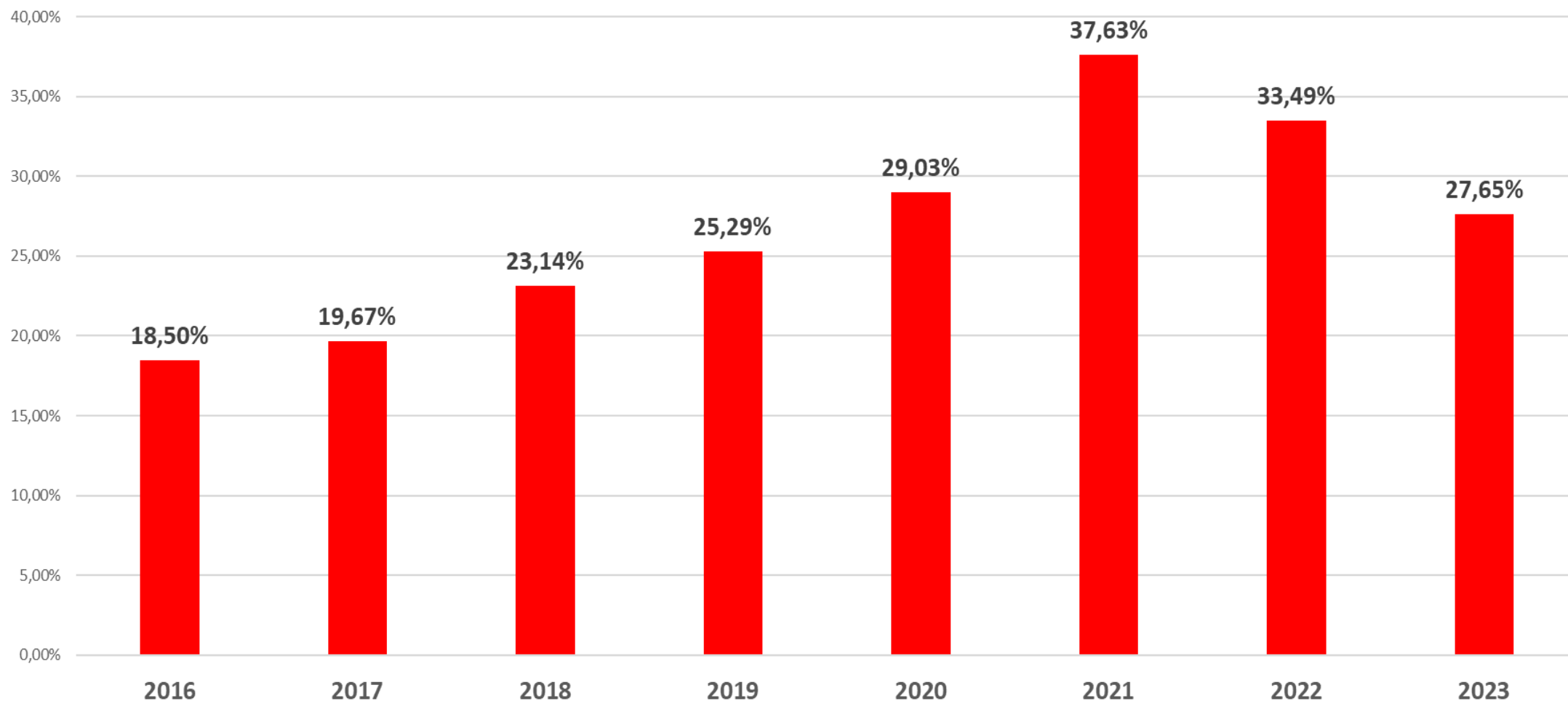
Despesas Líquida com Pessoal/Receita Corrente Líquida limite prudencial = 51,3%; limite máximo = 54% (Art. 20 e 22 LRF)





Prefeitura Municipal de Hortolândia

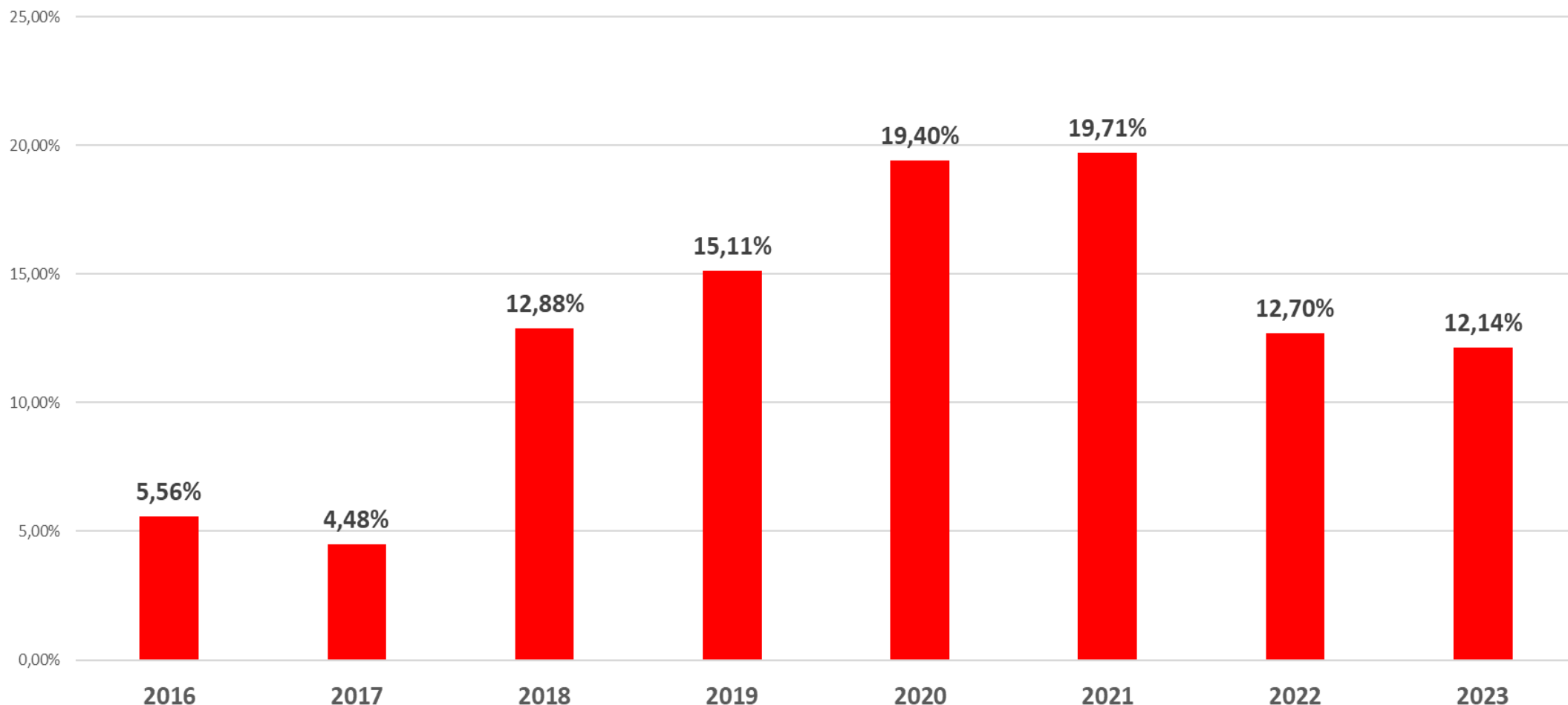
Dívida Consolidada/Receita Corrente Líquida





Prefeitura Municipal de Hortolândia

Dívida Consolidada Líquida/Receita Corrente Líquida limite máximo = 120% - Res 40 Senado Federal (art. 3º. e 4º.)

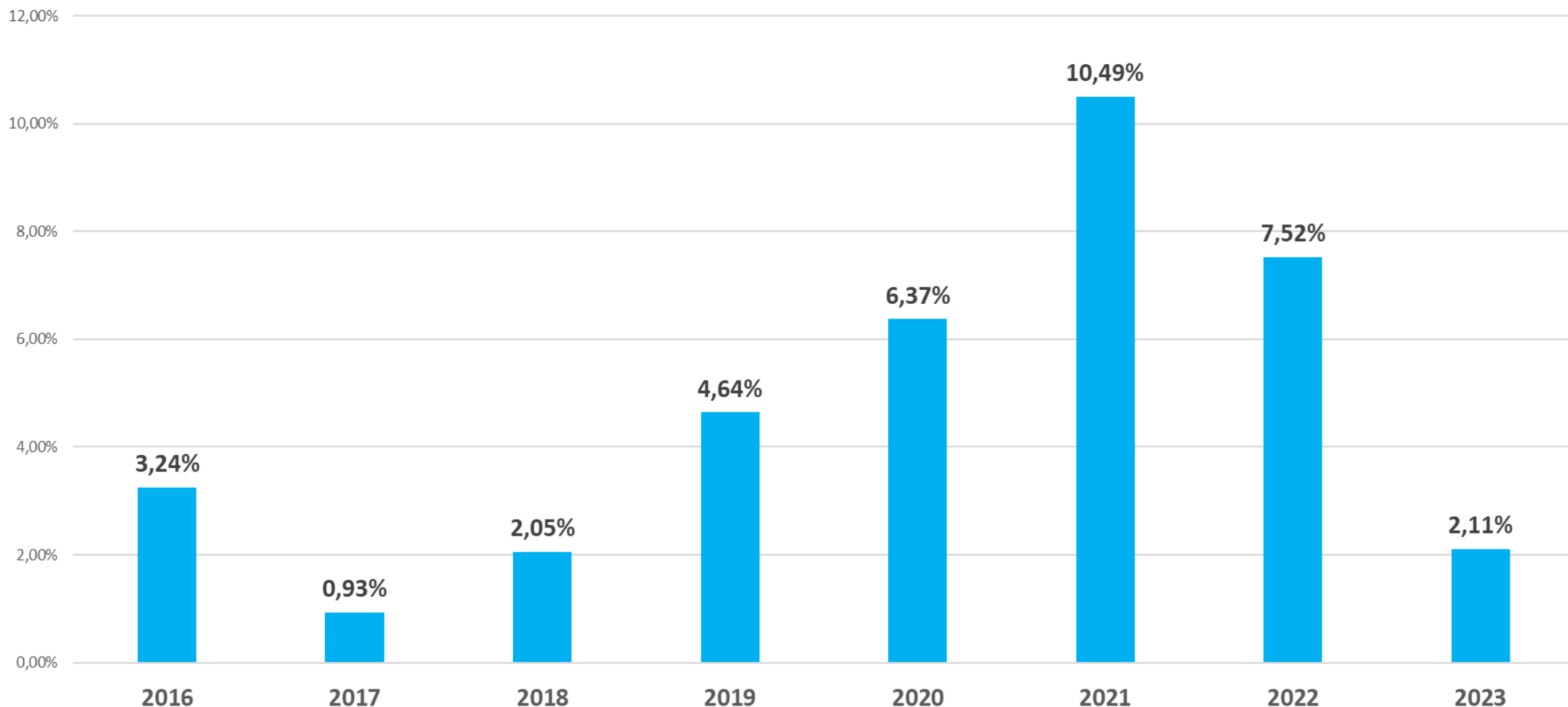




Prefeitura Municipal de Hortolândia

Operação de Crédito / Receita Corrente Líquida

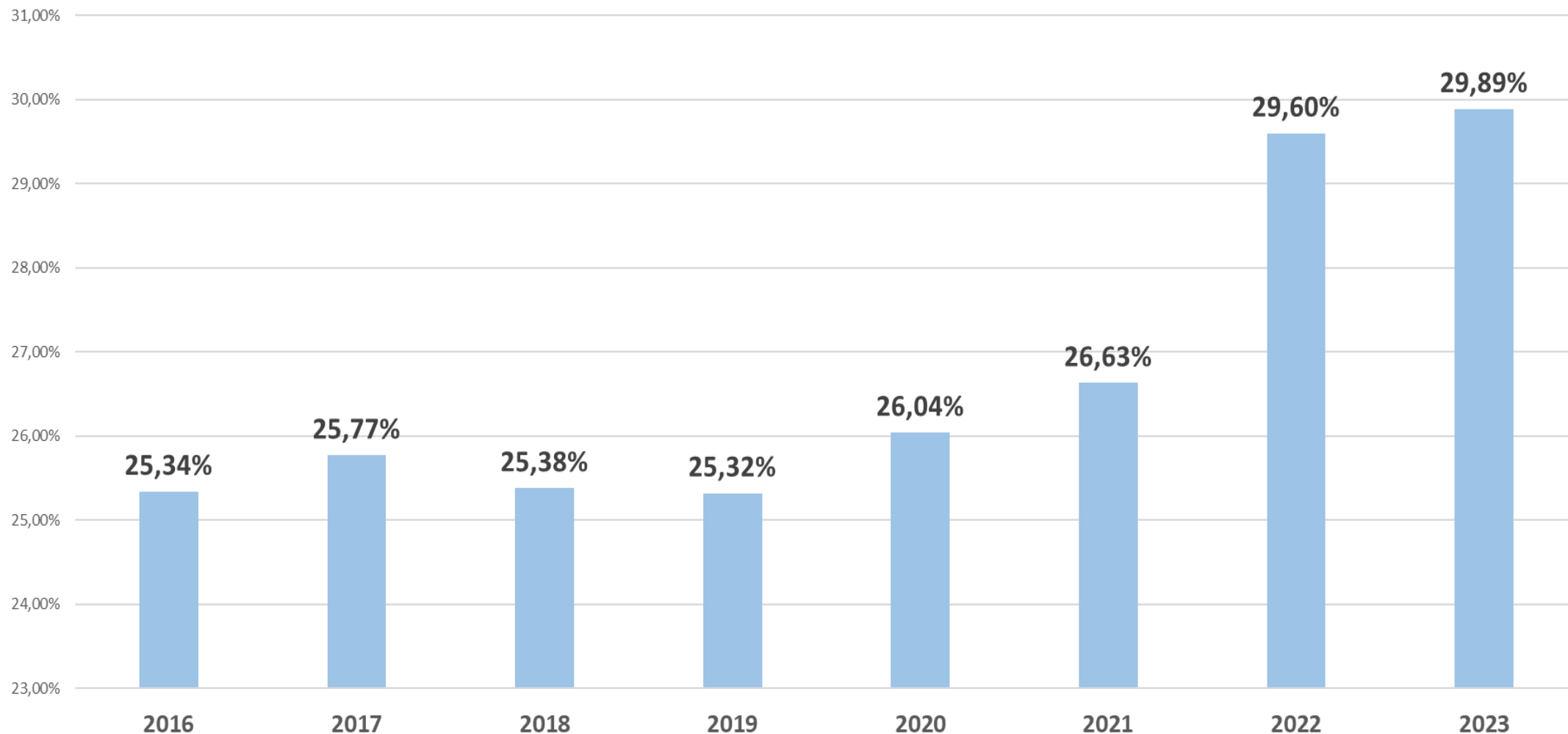
limite máximo = 16% - Res 43 Senado Federal (art. 7º. Inc. I)





Aplicação na Educação

limite mínimo 25% da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais (Art. 212 CF)

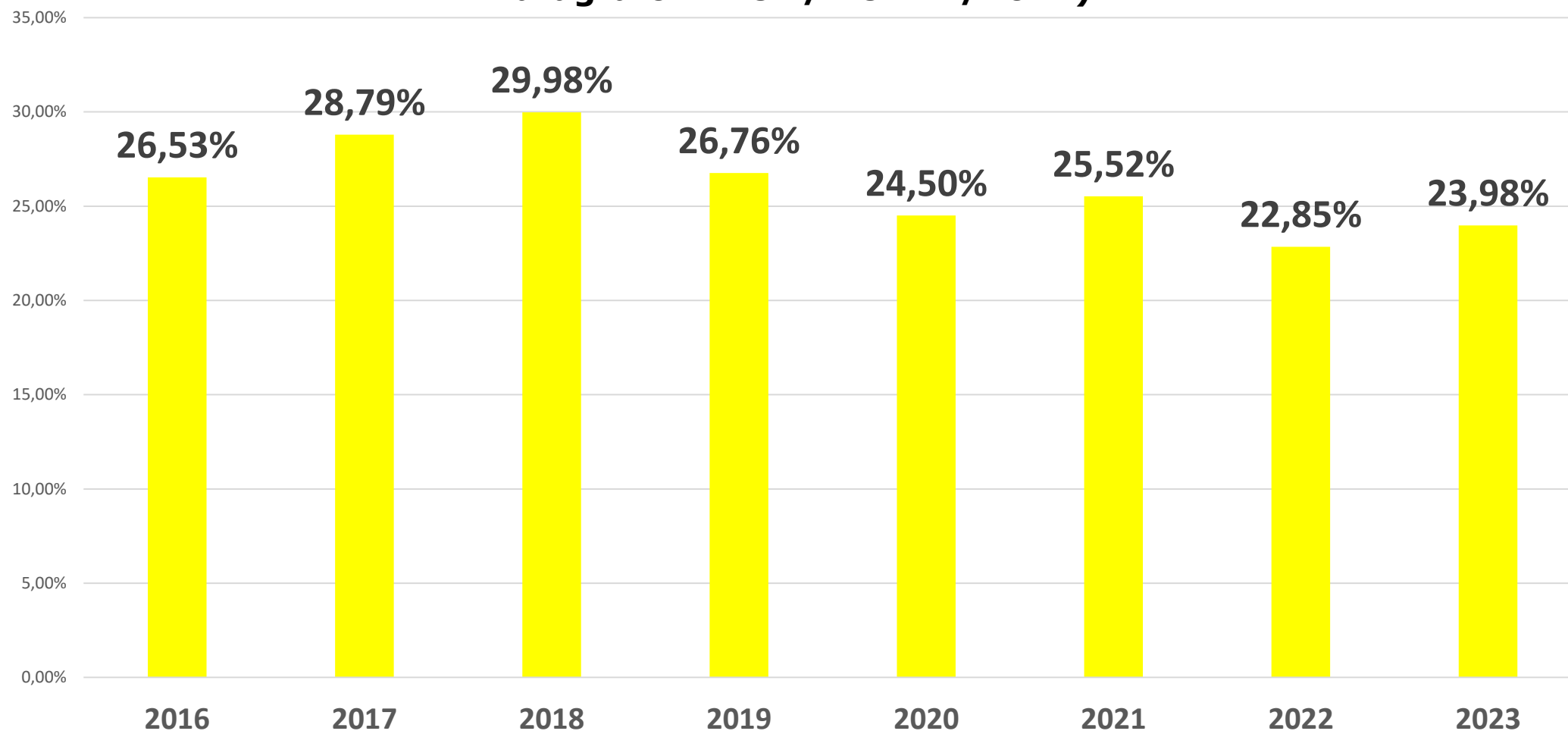




Prefeitura Municipal de Hortolândia

Aplicação na Saúde

limite mínimo 15% da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais (Art. 198 Parágrafo 2º. CF / LC 141/2012)





Prefeitura Municipal de Hortolandia

Investimentos / Despesas Totais valores empenhados

