



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Of. nº 10/470 - SEMAD/DGD/BSV

Novo Hamburgo, 31 de outubro de 2013.

Assunto: ENCAMINHA PROJETO DE LEI.

Senhor Presidente
Senhores Vereadores
Senhora Vereadora

1. Vimos à presença de Vossas Senhorias submeter ao devido processo legislativo, o incluso Projeto de Lei que “Estima a Receita e fixa a Despesa do município de Novo Hamburgo para o exercício de 2014”, e dá outras providências”
2. Por tudo exposto, e na certeza de que a presente proposição alcançará integral guarida nesta Egrégia Casa Legislativa, subscrevemos o presente, reafirmando nossos protestos de consideração e respeito.

Atenciosamente,

LUIS LAUERMANN

Prefeito Municipal

MARILENE MARTINS

Procuradora Geral do Município

Câmara Municipal de Novo Hamburgo

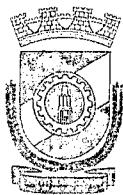


PROTOCOLO GERAL 0000816

Data: 31/10/2013 Horário: 18:21

Administrativo -

Ao Senhor
ANTONIO LUCAS
Presidente da Câmara de Vereadores
E ilustres integrantes do Poder Legislativo de
NOVO HAMBURGO - RS



JUSTIFICATIVA

A proposta orçamentária em anexo fundamenta-se na realidade econômico-financeira do município, reafirma o esforço para assegurar o equilíbrio das contas públicas, mas, sobretudo, reflete os anseios da comunidade, expressos na participação efetiva dos cidadãos presentes às Assembléias do Orçamento Participativo, realizadas em todas as regiões da cidade.

Nesta proposta, também está intrínseco todo o esforço do Governo Municipal, dos Servidores Públicos e dos parceiros da Sociedade Civil, com o apoio destacado desta Casa Legislativa, para captar recursos externos, sobretudo junto ao Governo Federal, vitais à concretização de obras há muito esperadas pela comunidade.

As informações a seguir permitem uma avaliação mais precisa do comportamento da execução orçamentária do corrente ano e da proposta orçamentária para o exercício de 2014.

A fim de possibilitar aos nobres vereadores condições de avaliar o comportamento da execução orçamentária do corrente ano e melhor apreciar as razões dos valores da proposta orçamentária para o exercício de 2014, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2013.

A Lei Municipal nº 2.507/2012, de 19 dezembro de 2012, estimou a Receita para o exercício de 2013 em R\$ 817.376.669,00 (oitocentos e dezessete milhões, trezentos e setenta e seis mil, seiscentos e sessenta e nove reais). Desse total foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 435.140.769,37 (quatrocentos e trinta e cinco milhões, cento e quarenta mil, setecentos e sessenta e nove reais e trinta e sete centavos), o que corresponde a 53,24% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 676.370.224,00 (seiscentos e setenta e seis milhões, trezentos e setenta mil, duzentos e vinte e quatro reais), foram arrecadados até 31 de agosto de 2013, R\$ 385.247.373,22 (trezentos e oitenta e cinco milhões, duzentos e quarenta e sete mil, trezentos e setenta e três reais e vinte e dois centavos), representando 56,96% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ 178.005.945,00 (cento e setenta e oito milhões, cinco mil, novecentos e quarenta e cinco reais). Foram arrecadados até 31 de agosto de 2013, R\$ 19.600.144,11 (dezenove milhões, seiscentos mil, cento e quarenta e quatro reais e onze centavos), representando 11,01%.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

A Despesa fixada para o exercício de 2013 foi de R\$ 817.376.669,00 (oitocentos e dezessete milhões, trezentos e setenta e seis mil, seiscentos e sessenta e nove reais), assim distribuída segundo as categorias econômicas:

- Despesas Correntes	R\$ 544.314.668,00
- Despesas de Capital	R\$ 248.102.001,00
- Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 24.960.000,00

Até 31 de agosto do corrente foi liquidada a importância de R\$ 461.490.240,42 (quatrocentos e sessenta e um milhões, quatrocentos e noventa mil, duzentos e quarenta reais e quarenta e dois centavos), que corresponde a 56,46% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 65.417.369,52 (sessenta e cinco milhões, quatrocentos e dezessete mil, trezentos e sessenta e nove reais e cinquenta e dois centavos), que corresponde a 26,36% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

As Despesas Correntes alcançaram R\$ 396.072.870,90 (trezentos e noventa e seis milhões, setenta e dois mil, oitocentos e setenta reais e noventa centavos), correspondente a 72,76% do total previsto para as despesas correntes no exercício.

1.2 - Posição do Passivo Circulante.

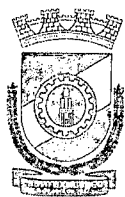
O Total do Passivo Circulante, em 31 de agosto de 2013 era de R\$ 78.581.971,88 (setenta e oito milhões, quinhentos e oitenta e um mil, novecentos e setenta e um reais e oitenta e oito centavos), assim distribuído:

Depósitos	R\$ 5.232.063,34
Obrigações em Circulação	R\$ 73.315.601,36
Valores Pendentes a Curto Prazo	R\$ 34.307,18
TOTAL	R\$ 78.581.971,88

1.3 - Posição do Passivo Exigível a Longo Prazo.

O Passivo Exigível a Longo Prazo se apresentou em 31 de agosto do corrente, com a importância de R\$ 442.397.547,40 (quatrocentos e quarenta e dois milhões, trezentos e noventa e sete mil, quinhentos e quarenta e sete reais e quarenta centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2012	R\$ 416.738.203,68
Inscrições Até 31/08/2013	R\$ 60.476.520,89
(-) Amortização até 31/08/2013	R\$ 34.817.177,17
Posição em 31/08/2013	R\$ 442.397.547,40



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

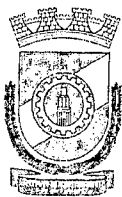
O saldo está assim distribuído, por instituição financeira:

- Financiamento Luiz Rau	R\$ 5.831.237,78
- CEF Macrodrenagem –	R\$ 4.575.120,33
- ELETROSUL PROGRAMA RELUZ	R\$ 5.474.071,38
- CEF – Abastecimento de Água	R\$ 5.398.206,15
- CEF – Pró-Transporte	R\$ 7.334.269,16
- CEF – Pró-Moradia.....	R\$ 512.980,55
- BB – Caminhos da Escola.....	R\$ 416.135,20
- INSS	R\$ 352.859,92
- INSS – Lei 2.084/2009	R\$ 482.443,36
- IPASEM – Lei 1543/2007	R\$ 100.963.870,75
- IPASEM – Lei 1979/2009 – Previdência	R\$ 23.680.263,81
- IPASEM – Lei 2560/2013 – Assistência	R\$ 30.848.631,71
- IPASEM – Lei 2563/2013 – Previdência.....	R\$ 8.129.454,41
- IPASEM COMUSA	R\$ 12.479.185,36
- Parcelamento PASEP – Lei 1963/2009	R\$ 292.338,64
- AES SUL – DISTRIB. Gaúcha de Energia S/A	R\$ 12.066.524,25
- Tribunal de Justiça – Precatórios	R\$ 26.332.703,39
- Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$197.227.251,25

2. Orçamento-Programa para 2014

Para o exercício de 2014 está previsto um orçamento de R\$964.306.074,00 (novecentos e sessenta e quatro milhões, trezentos e seis mil, setenta e quatro reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 733.338.025,00
Receitas de Capital	R\$ 216.815.049,00
Rec. Correntes Intra-Orç.	R\$ 53.738.000,00
Rec. Capital Intra-Orç.	R\$ 635.000,00
Dedução Rec. Corrente (-)	R\$40.220.000,00
Despesas Correntes	R\$ 644.355.531,40
Despesas de Capital	R\$ 294.450.542,60
Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 25.500.000,00



2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 71,89% da Receita total prevista, as de Capital 22,50% e as receitas Intra-Orçamentárias representam 5,61%.

Analisando os valores contidos no Relatório "Evolução da Receita por Fonte", constatamos que a Receita Tributária representa 14,46% do total da Receita Prevista.

O IPTU participa com 4,04% do total da Receita Prevista.

Destacamos, também a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza -- ISSQN representando 5,70% da receita total prevista.

Salientamos, ainda, as Transferências Intergovernamentais que representam 48,97% do total da Receita Prevista, sendo a de maior expressão o retorno do Imposto Sobre Operações Relativas a Circulação de Mercadorias e Sobre Prestações de Serviços de Transporte Intermunicipal, Interestadual e de Comunicação - ICMS, com participação de 13,81%, seguindo-se a Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com 6,85%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 66,75% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 30,61%. A Reserva de Contingência e a Reserva do RPPS representam 2,64%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2014 representam 30,64%; as demais despesas correntes 36,11%; as despesas de capital 30,61% e a reserva de contingência 2,64%.

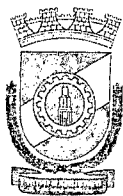
O quadro "Despesas por Órgãos e Categorias Econômicas" demonstra a distribuição das Despesas Correntes e de Capital nos diversos órgãos. Verificamos neste quadro, que as Secretarias de Educação e Desporto com 18,42%, da Saúde 20,31%, de Obras Públicas e Serviços Urbanos com 8,36%, COMUSA – serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo 13,38% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 12,88% concentram as maiores parcelas.

2.3 - Disposições Gerais

2.3.1 - Orçamento IPASEM

Tendo em vista as alterações legais, advindas da Portaria MPS nº 916/03, e alterações, faz-se necessário constar no RPPS, o valor da diferença entre a receita prevista/transferências financeiras e a despesa fixada, cuja conta é Reserva do RPPS.

Dessa forma, o orçamento do Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo deve ser constituído, do lado da receita, pela previsão das contribuições patronais, contribuição dos servidores e demais receitas, além das transferências financeiras referentes aos repasses da Lei nº 28/1953, e do lado da despesa, as dotações de despesas a serem realizadas durante o exercício, evidenciando a reserva de contingência e a reserva do RPPS correspondente ao superávit orçamentário inicial.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

2.3.2 – Orçamento COMUSA

O orçamento total da COMUSA é de R\$ 132.321.114,00 (Cento e trinta e dois milhões, trezentos e vinte e um mil, cento e quatorze reais), representando 13,02% do orçamento total do município.

Na receita a distribuição desse valor ocorre da seguinte forma: serão R\$ 85.576.164,00 (Oitenta e cinco milhões, quinhentos e setenta e seis mil, cento e sessenta e quatro reais) arrecadados diretamente pela Autarquia, em conformidade com os demonstrativos que fazem parte desse Projeto de Lei e R\$ 46.744.950,00 (quarenta e seis milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, novecentos e cinquenta reais), que terão ingresso através do orçamento da Prefeitura e transferidos para aplicação nas obras de Esgotamento Sanitário e da Nova Captação, Adutora e Tratamento de Água, conforme Contrato firmado com a Caixa Econômica Federal - CEF em setembro de 2010.

Já na despesa a execução própria será de R\$ 129.221.164,00 (Cento e vinte e nove milhões, duzentos e vinte e um mil, cento e sessenta e quatro reais) e R\$ 3.100.000,00 (Três milhões e cem mil reais) serão repassados à Prefeitura para pagamento de juros, encargos e amortização dos contratos de financiamento firmados junto à CEF, totalizando a despesa em R\$ 132.321.114,00 (Cento e trinta e dois milhões, trezentos e vinte e um mil, cento e quatorze reais)

3. Conclusão

Senhor Presidente e nobres Vereadores, essas são as considerações que julgamos necessárias serem apresentadas a Vossas Senhorias, em relação à análise da Receita e Despesa, bem como a situação econômico-financeira da Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo.

E de acordo com o que estabelece a Lei Orgânica Municipal, encaminhamos a essa egrégia Câmara de Vereadores a proposta orçamentária para o exercício de 2014, submetendo-a à apreciação e aprovação do Legislativo.

Aproveitamos o ensejo para reiterar a Vossas Senhorias nossos protestos de elevada consideração e distinto apreço.