



PASTA	7B	CORRESP. Nº	351
RECEBIDA EM	11/08/17		
471526/2017			

Ofício nº 384/DA

Novo Hamburgo, 11 de agosto de 2017.

Ilma Senhora
FATIMA CRISTINA CAXINHAS DAUDT
DD. Prefeito Municipal
Novo Hamburgo-RS - PMNH

Assunto: LDO 2018

Senhor Prefeito,

Vimos por meio deste, encaminhar a Vossa Senhoria, a documentação que integra os anexos da Lei de Diretrizes Orçamentárias, para o exercício de 2018, conforme exposição de motivos e documentação anexa.

Sendo o que tínhamos para o momento, antecipadamente agradecemos, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,


ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente



EXPOSIÇÃO DE MOTIVOS

Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2018

I - DAS PRINCIPAIS ATRIBUIÇÕES DO IPASEM

Consiste em promover e desenvolver a assistência e previdência em favor de seus associados, inativos, pensionistas e dependentes.

O IPASEM, como órgão previdenciário, concederá os seguintes benefícios, com controle efetivo na concessão dos mesmos:

I - Quanto aos segurados:

- a) aposentadoria por invalidez;
- b) aposentadoria voluntária;
- c) aposentadoria compulsória;
- d) auxílio doença;
- e) salário-família;
- f) salário maternidade;

II – Quanto aos dependentes:

- a) pensão, em caso de falecimento do segurado;
- b) auxílio-reclusão.

O IPASEM concederá na área de assistência à saúde, os serviços a seguir elencados: manter e assegurar os convênios e credenciamentos de assistência à saúde nas áreas clínico-cirúrgica, hospitalar, laboratorial, radiológica, fisioterápica e odontológica aos beneficiários. Este atendimento será feito de modo a assegurar a livre escolha do profissional por parte dos beneficiários dentre os que forem credenciados para atendimento em seus consultórios ou clínicas, após consulta prévia no consultório da sede da Autarquia, com médicos e especialistas contratados pela mesma. O associado poderá dispor, ainda, de profissionais e equipamentos na sede do IPASEM para o atendimento médico/ambulatorial, fisioterápico e odontológico.

Ainda dentro da área da assistência à saúde cabe ao IPASEM desenvolver campanhas de prevenção e participação em eventos ligados a Saúde Pública e ampliar os projetos, já em andamento, de saúde preventiva, visando formular um Plano Global de Saúde Preventiva. E firmar convênios com o Município, quando necessário.

II - DA POLÍTICA DO ÓRGÃO

O IPASEM, como já foi mencionado, tem sua finalidade, precípua, orientada para realização da previdência e assistência aos seus segurados. Sobressaem-se pela



maior mobilização de recursos, os planos mais desenvolvidos como aposentadorias, pensões e assistência à saúde. A demanda, nestas áreas, tem-se tornado crescente devido ao aumento do número de segurados e, conseqüentemente, de beneficiários. No caso dos benefícios previdenciários, tem por meta manter as atualizações, cálculo atuarial para prevenir dificuldades futuras e adequar a autarquia às exigências legais, conforme estabelecido em Lei Municipal e Federal.

Com relação à Assistência à Saúde, o IPASEM objetiva avançar no processo de separação física da mesma em relação à Previdência. Para isso, o Instituto está avaliando a possibilidade de realização de obras no prédio sede atual, e colocação de elevador, ou também a construção ou ainda a aquisição de imóvel para a Assistência, visando melhorar e modernizar o atendimento de seus beneficiários. Para não comprometer o andamento dos serviços na área da saúde, daremos seguimento ao sistema de cálculo estatístico-atuarial para prevenir dificuldades futuras e adequar a autarquia à atualidade.

Para a manutenção da administração da assistência e administração da previdência, objetiva promover a qualificação dos funcionários através de cursos profissionalizantes, nas respectivas áreas de atuação. Manter e aperfeiçoar o cadastro dos segurados, dependentes, pensionistas e prestadores de serviços da Autarquia, bem como, o sistema de processamento de dados próprio. Equipar a sede do IPASEM com móveis, utensílios e máquinas, a fim de garantir seu pleno exercício, e realizar leilões de bens móveis e imóveis. Supervisionar a área administrativa/funcional, jurídica, financeira, recursos humanos e gestão modernizando e aperfeiçoando serviços, com contratações necessárias, e ampliando suas instalações para melhor atender as exigências dos beneficiários. Firmar convênio com o Município, quando necessário.

Promover Concurso Público para provimentos dos cargos efetivos e cadastro reserva do IPASEM. Criação de cargos e acréscimo de vagas junto ao plano de classificação de cargos efetivos, adequação de cargos e salários e vantagens.

III - DA POLÍTICA FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA

Manter a austeridade administrativa, não desperdiçar recursos, administrar as contribuições dos segurados, contribuições patronais, as receitas dos parcelamentos e as demais receitas, direcionando criteriosamente as disponibilidades humanas e materiais, aumentar os controles internos, com o objetivo de engrandecer a Autarquia e atender amplamente as necessidades dos beneficiários. Manter atualizados os procedimentos editados pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, aprovado pela Secretaria do Tesouro Nacional, o qual determina a padronização de tais procedimentos contábeis para os RPPS, adequando-os às normas contidas na Lei nº 4.320/64 e às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBCASP, inclusive com desenvolvimento de software que possibilite



a agilidade dos serviços. Acompanhar as eventuais oscilações da Tabela da TUSS (Terminologia Unificada em Saúde Suplementar) e dispor da revisão permanente, através de auditoria, dos valores pagos por serviços prestados aos beneficiários, visando melhorar a relação custo/benefício, com a implantação de acompanhamento sistemático dos mesmos.

Baseada em tais princípios, a Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2018, está orientada no sentido de alcançar plena coerência com as aspirações dos segurados e as possibilidades financeiras do IPASEM.



ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente



Projeção: IPCA acumulado mai/16 a abr/17

4,0825%

AMF - Demonstrativo I (LRF art. 4º, § 1º)	REALIZADA		ESTIMADA	PROJEÇÃO CRESCIMENTO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA - CONSOLIDADO						
RECEITAS CORRENTES	R\$ 72.050.934,54	R\$ 101.065.596,37	R\$ 103.802.000,00	R\$ 108.039.714,00	R\$ 112.450.431,00	R\$ 117.041.216,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 32.189.984,72	R\$ 35.280.788,21	R\$ 38.207.000,00	R\$ 39.766.800,00	R\$ 41.390.279,00	R\$ 43.080.036,00
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 33.417.670,21	R\$ 56.106.330,62	R\$ 54.763.000,00	R\$ 56.998.699,00	R\$ 59.325.670,00	R\$ 61.747.640,00
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 255,00	R\$ 107.564,20	R\$ 4.500,00	R\$ 4.683,00	R\$ 4.873,00	R\$ 5.071,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 6.443.024,61	R\$ 9.570.913,34	R\$ 10.827.500,00	R\$ 11.269.532,00	R\$ 11.729.609,00	R\$ 12.208.469,00
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 8.437.426,24	R\$ 4.120.070,33	R\$ 2.097.000,00	R\$ 2.182.609,00	R\$ 2.271.713,00	R\$ 2.364.455,00
RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 49.204.446,02	R\$ 63.107.532,87	R\$ 92.022.000,00	R\$ 95.778.795,00	R\$ 99.688.961,00	R\$ 103.758.760,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 44.149.359,91	R\$ 62.093.135,24	R\$ 91.494.000,00	R\$ 95.229.241,00	R\$ 99.116.973,00	R\$ 103.163.422,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 5.055.086,11	R\$ 1.014.397,63	R\$ 528.000,00	R\$ 549.554,00	R\$ 571.988,00	R\$ 595.338,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.337.000,00	R\$ 2.432.407,00	R\$ 2.531.709,00	R\$ 2.635.065,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.337.000,00	R\$ 2.432.407,00	R\$ 2.531.709,00	R\$ 2.635.065,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ (1.386,08)	R\$ (16.004.035,71)	R\$ (409.000,00)	R\$ (425.699,00)	R\$ (443.079,00)	R\$ (461.168,00)
TOTAL	R\$ 129.691.420,72	R\$ 152.289.163,86	R\$ 199.849.000,00	R\$ 208.007.826,00	R\$ 216.499.735,00	R\$ 225.338.328,00
REPASSE FINANCEIRO	R\$ 6.847.060,99	R\$ 8.215.219,80	R\$ 9.300.000,00	R\$ 9.679.672,00	R\$ 10.074.844,00	R\$ 10.486.149,00
TOTAL	R\$ 136.538.481,71	R\$ 160.504.383,66	R\$ 209.149.000,00	R\$ 217.687.498,00	R\$ 226.574.579,00	R\$ 235.824.477,00

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA - ASSISTÊNCIA	REALIZADA		ESTIMADA	PROJEÇÃO CRESCIMENTO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	R\$ 20.262.544,99	R\$ 24.467.170,11	R\$ 25.131.000,00	R\$ 26.156.972,00	R\$ 27.224.828,00	R\$ 28.336.279,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 13.106.660,34	R\$ 14.764.683,30	R\$ 15.993.000,00	R\$ 16.645.914,00	R\$ 17.325.483,00	R\$ 18.032.795,00
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 5.483.674,76	R\$ 8.227.310,47	R\$ 7.925.000,00	R\$ 8.248.538,00	R\$ 8.585.284,00	R\$ 8.935.778,00
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 38,60	R\$ 53.739,60	R\$ 3.000,00	R\$ 3.122,00	R\$ 3.249,00	R\$ 3.381,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 1.672.171,29	R\$ 1.421.436,74	R\$ 1.210.000,00	R\$ 1.259.398,00	R\$ 1.310.812,00	R\$ 1.364.325,00
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 3.129.788,11	R\$ 2.420.357,88	R\$ 2.095.000,00	R\$ 2.180.528,00	R\$ 2.269.548,00	R\$ 2.362.202,00
RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 9.746.547,95	R\$ 16.675.241,81	R\$ 19.575.000,00	R\$ 20.374.148,00	R\$ 21.205.921,00	R\$ 22.071.651,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 8.454.090,60	R\$ 16.272.889,07	R\$ 19.293.000,00	R\$ 20.080.636,00	R\$ 20.900.427,00	R\$ 21.753.686,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 1.292.457,35	R\$ 402.352,74	R\$ 282.000,00	R\$ 293.512,00	R\$ 305.494,00	R\$ 317.965,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	R\$ 504.000,00	R\$ 524.575,00	R\$ 545.990,00	R\$ 568.280,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -	R\$ -	R\$ 504.000,00	R\$ 524.575,00	R\$ 545.990,00	R\$ 568.280,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ (1.386,08)	R\$ (605.798,79)	R\$ (39.000,00)	R\$ (40.593,00)	R\$ (42.251,00)	R\$ (43.976,00)
TOTAL	R\$ 33.137.494,97	R\$ 42.956.971,01	R\$ 47.266.000,00	R\$ 49.195.630,00	R\$ 51.204.036,00	R\$ 53.294.436,00

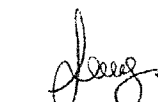
ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA - PREVIDÊNCIA	REALIZADA		ESTIMADA	PROJEÇÃO CRESCIMENTO		
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES	R\$ 51.788.389,55	R\$ 76.598.426,26	R\$ 78.671.000,00	R\$ 81.882.742,00	R\$ 85.225.603,00	R\$ 88.704.937,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 19.083.324,38	R\$ 20.516.104,91	R\$ 22.214.000,00	R\$ 23.120.886,00	R\$ 24.064.796,00	R\$ 25.047.241,00
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 27.933.995,45	R\$ 47.879.020,15	R\$ 46.838.000,00	R\$ 48.750.161,00	R\$ 50.740.386,00	R\$ 52.811.862,00
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 216,40	R\$ 53.824,60	R\$ 1.500,00	R\$ 1.561,00	R\$ 1.624,00	R\$ 1.690,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 4.770.853,32	R\$ 8.149.476,60	R\$ 9.617.500,00	R\$ 10.010.134,00	R\$ 10.418.797,00	R\$ 10.844.144,00
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 5.307.638,13	R\$ 1.699.712,45	R\$ 2.000,00	R\$ 2.081,00	R\$ 2.165,00	R\$ 2.253,00
RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 39.457.898,07	R\$ 46.432.291,06	R\$ 72.447.000,00	R\$ 75.404.647,00	R\$ 78.483.040,00	R\$ 81.687.109,00
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 35.695.269,31	R\$ 45.820.246,17	R\$ 72.201.000,00	R\$ 75.148.605,00	R\$ 78.216.546,00	R\$ 81.409.736,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 3.762.628,76	R\$ 612.044,89	R\$ 246.000,00	R\$ 256.042,00	R\$ 266.494,00	R\$ 277.373,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.833.000,00	R\$ 1.907.832,00	R\$ 1.985.719,00	R\$ 2.066.785,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.833.000,00	R\$ 1.907.832,00	R\$ 1.985.719,00	R\$ 2.066.785,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ -	R\$ (15.398.236,92)	R\$ (370.000,00)	R\$ (385.106,00)	R\$ (400.828,00)	R\$ (417.192,00)
TOTAL	R\$ 96.553.925,75	R\$ 109.332.192,85	R\$ 152.583.000,00	R\$ 158.812.196,00	R\$ 165.295.699,00	R\$ 172.043.892,00
REPASSE FINANCEIRO	R\$ 6.847.060,99	R\$ 8.215.219,80	R\$ 9.300.000,00	R\$ 9.679.672,00	R\$ 10.074.844,00	R\$ 10.486.149,00
TOTAL	R\$ 103.400.986,74	R\$ 117.547.412,65	R\$ 161.883.000,00	R\$ 168.491.868,00	R\$ 175.370.543,00	R\$ 182.530.041,00

Conforme observa-se no quadro referente as receitas, pode-se afirmar que os valores correspondentes aos exercícios de 2015 e 2016, correspondem ao efetivamente arrecadado nos mesmos.

Em relação ao exercício de 2016, foram lançados os valores orçados para o exercício. Partindo-se destes valores, utilizando um crescimento de 4,0825% conforme IPCA acumulado de mai/2016 a abr/2017, sendo que este é o índice considerado oficial de inflação do país, chegou-se aos valores previstos de arrecadação para os exercícios de 2018 à 2020.

Com base nestes valores, projetou-se a fixação das despesas usando-se o mesmo princípio.


 ENEIDA GENEHR
 Diretora Presidente


 LEONARDO GREIS
 Contador

NOVO HAMBURGO-RS (IPASEM)
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO
ANEXO DE METAS FISCAIS DA DESPESA
METAS ANUAIS
2018



Projeção: IPCA acumulado mai/16 a abr/17

4,0825%

AMF - Demonstrativo I LRF (Art. 4.º, § 1.º)

	REALIZADA		FIXADA		PROJEÇÃO CRESCIMENTO	
CONSOLIDADO	2014	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES	R\$ 105.649.155,32	R\$ 124.784.927,22	R\$ 179.432.000,00	R\$ 186.757.302,00	R\$ 194.381.659,00	R\$ 202.317.283,00
Pessoal e Encargos sociais	R\$ 80.964.650,94	R\$ 97.391.740,08	R\$ 130.755.000,00	R\$ 136.093.068,00	R\$ 141.649.063,00	R\$ 147.431.883,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 24.684.504,38	R\$ 27.393.187,14	R\$ 48.677.000,00	R\$ 50.664.234,00	R\$ 52.732.596,00	R\$ 54.885.400,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 41.998,80	R\$ 74.557,39	R\$ 1.947.000,00	R\$ 2.026.486,00	R\$ 2.109.217,00	R\$ 2.195.324,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA E RPPS	R\$ 22.500.000,00	R\$ 22.392.000,00	R\$ 27.770.000,00	R\$ 28.903.710,00	R\$ 30.083.703,00	R\$ 31.311.870,00
TOTAL	R\$ 128.191.154,12	R\$ 147.251.484,61	R\$ 209.149.000,00	R\$ 217.687.498,00	R\$ 226.574.579,00	R\$ 235.824.477,00

	REALIZADA		FIXADA		PROJEÇÃO CRESCIMENTO	
ASSISTÊNCIA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES	R\$ 24.025.644,33	R\$ 26.571.866,95	R\$ 46.639.000,00	R\$ 48.543.033,00	R\$ 50.524.797,00	R\$ 52.587.468,00
Pessoal e Encargos sociais	R\$ 1.187.052,31	R\$ 1.206.688,67	R\$ 1.825.000,00	R\$ 1.899.505,00	R\$ 1.977.052,00	R\$ 2.057.765,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 22.838.592,02	R\$ 25.365.178,28	R\$ 44.814.000,00	R\$ 46.643.528,00	R\$ 48.547.745,00	R\$ 50.529.703,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 19.232,80	R\$ 4.943,90	R\$ 627.000,00	R\$ 652.597,00	R\$ 679.239,00	R\$ 706.968,00
TOTAL	R\$ 24.044.877,13	R\$ 26.576.810,85	R\$ 47.266.000,00	R\$ 49.195.630,00	R\$ 51.204.036,00	R\$ 53.294.436,00

	REALIZADA		FIXADA		PROJEÇÃO CRESCIMENTO	
PREVIDÊNCIA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES	R\$ 81.623.510,99	R\$ 98.213.060,27	R\$ 132.793.000,00	R\$ 138.214.269,00	R\$ 143.856.862,00	R\$ 149.729.815,00
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 79.777.598,63	R\$ 96.185.051,41	R\$ 128.930.000,00	R\$ 134.193.563,00	R\$ 139.672.011,00	R\$ 145.374.118,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 1.845.912,36	R\$ 2.028.008,86	R\$ 3.863.000,00	R\$ 4.020.706,00	R\$ 4.184.851,00	R\$ 4.355.697,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 22.766,00	R\$ 69.613,49	R\$ 1.320.000,00	R\$ 1.373.889,00	R\$ 1.429.978,00	R\$ 1.488.356,00
TOTAL	R\$ 81.646.276,99	R\$ 98.282.673,76	R\$ 134.113.000,00	R\$ 139.588.158,00	R\$ 145.286.840,00	R\$ 151.218.171,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA E RPPS	R\$ 22.500.000,00	R\$ 22.392.000,00	R\$ 27.770.000,00	R\$ 28.903.710,00	R\$ 30.083.703,00	R\$ 31.311.870,00
TOTAL	R\$ 104.146.276,99	R\$ 120.674.673,76	R\$ 161.883.000,00	R\$ 168.491.868,00	R\$ 175.370.543,00	R\$ 182.530.041,00

ENÉIDA GENEHR
Diretora Presidente

LEONARDO GREIS
Contador



Projeção: IPCA acumulado mai/16 a abr/17

4,0825%

	REALIZADA		ESTIMADA		PROJEÇÃO CRESCIMENTO			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
TOTAL GERAL DA RECEITA	R\$ 136.538.481,71	R\$ 160.504.383,66	R\$ 209.149.000,00	R\$ 217.687.498,00	R\$ 226.574.579,00	R\$ 235.824.477,00		
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	R\$ 32.189.984,72	R\$ 35.280.788,21	R\$ 38.207.000,00	R\$ 39.766.800,00	R\$ 41.390.279,00	R\$ 43.080.036,00		
Contribuição para o Regime Próprio de Previdência do Servidor Público	R\$ 19.083.324,38	R\$ 20.516.104,91	R\$ 22.214.000,00	R\$ 23.120.886,00	R\$ 24.064.796,00	R\$ 25.047.241,00		
Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social	R\$ 13.106.660,34	R\$ 14.764.683,30	R\$ 15.993.000,00	R\$ 16.645.914,00	R\$ 17.325.483,00	R\$ 18.032.795,00		
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 33.417.670,21	R\$ 56.106.330,62	R\$ 54.763.000,00	R\$ 56.998.699,00	R\$ 59.325.670,00	R\$ 61.747.640,00		
Receita de Valores Mobiliários	R\$ 33.417.670,21	R\$ 56.106.330,62	R\$ 54.763.000,00	R\$ 56.998.699,00	R\$ 59.325.670,00	R\$ 61.747.640,00		
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 255,00	R\$ 107.564,20	R\$ 4.500,00	R\$ 4.683,00	R\$ 4.873,00	R\$ 5.071,00		
Serviços Administrativos	R\$ 255,00	R\$ 107.564,20	R\$ 4.500,00	R\$ 4.683,00	R\$ 4.873,00	R\$ 5.071,00		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 6.443.024,61	R\$ 9.570.913,34	R\$ 10.827.500,00	R\$ 11.269.532,00	R\$ 11.729.609,00	R\$ 12.208.469,00		
Multas e Juros de Mora	R\$ -	R\$ 3,85	R\$ 1.500,00	R\$ 1.561,00	R\$ 1.624,00	R\$ 1.690,00		
Indenizações	R\$ 300.264,27	R\$ 5.336,16	R\$ 5.000,00	R\$ 5.204,00	R\$ 5.416,00	R\$ 5.637,00		
Compensação Previdenciária entre RGPS e RPPS	R\$ 4.443.980,32	R\$ 8.141.616,04	R\$ 9.568.000,00	R\$ 9.958.614,00	R\$ 10.365.175,00	R\$ 10.788.333,00		
Outras Restituições	R\$ 63.351,15	R\$ 226.262,08	R\$ 113.000,00	R\$ 117.613,00	R\$ 122.414,00	R\$ 127.411,00		
Receitas Diversas	R\$ 1.635.428,87	R\$ 1.197.695,21	R\$ 1.140.000,00	R\$ 1.186.540,00	R\$ 1.234.980,00	R\$ 1.285.398,00		
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 8.437.426,24	R\$ 4.120.070,33	R\$ 2.097.000,00	R\$ 2.182.609,00	R\$ 2.271.713,00	R\$ 2.364.455,00		
Amortização de Empréstimos	R\$ 3.129.788,11	R\$ 2.420.357,88	R\$ 2.095.000,00	R\$ 2.180.528,00	R\$ 2.269.548,00	R\$ 2.362.202,00		
Outras Receitas de Capital	R\$ 5.307.638,13	R\$ 1.699.712,45	R\$ 2.000,00	R\$ 2.081,00	R\$ 2.165,00	R\$ 2.253,00		
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 44.149.359,91	R\$ 62.093.135,24	R\$ 91.494.000,00	R\$ 95.229.241,00	R\$ 99.116.973,00	R\$ 103.163.422,00		
Contribuições Previdenciárias do Regime Próprio	R\$ 19.407.706,57	R\$ 19.525.189,15	R\$ 29.435.000,00	R\$ 30.636.684,00	R\$ 31.887.427,00	R\$ 33.189.232,00		
Contribuição Patronal para o Atendimento à Saúde do Servidor	R\$ 8.117.054,51	R\$ 11.260.090,96	R\$ 15.420.000,00	R\$ 16.049.521,00	R\$ 16.704.742,00	R\$ 17.386.713,00		
Contribuições Previdenciária para Amortização de Déficit Atuarial	R\$ 5.374.067,84	R\$ 6.527.590,81	R\$ 23.161.000,00	R\$ 24.106.547,00	R\$ 25.090.696,00	R\$ 26.115.023,00		
Contribuição Previdenciária em Regime de Parcelamento de Débitos	R\$ 10.913.494,90	R\$ 19.767.466,21	R\$ 19.605.000,00	R\$ 20.405.374,00	R\$ 21.238.423,00	R\$ 22.105.481,00		
Contribuição para a Saúde do Servidor em Regime de Parcelamento de Débitos	R\$ 337.036,09	R\$ 5.012.798,11	R\$ 3.873.000,00	R\$ 4.031.115,00	R\$ 4.195.685,00	R\$ 4.366.973,00		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 5.055.086,11	R\$ 1.014.397,63	R\$ 528.000,00	R\$ 549.554,00	R\$ 571.988,00	R\$ 595.338,00		
Multa e Juro de Mora	R\$ 5.055.086,11	R\$ 1.014.397,63	R\$ 528.000,00	R\$ 549.554,00	R\$ 571.988,00	R\$ 595.338,00		
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.337.000,00	R\$ 2.432.407,00	R\$ 2.531.709,00	R\$ 2.635.065,00		
Amortização de Empréstimos	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.337.000,00	R\$ 2.432.407,00	R\$ 2.531.709,00	R\$ 2.635.065,00		
(R) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (1.386,08)	R\$ (16.004.035,71)	R\$ (409.000,00)	R\$ (425.699,00)	R\$ (443.079,00)	R\$ (461.168,00)		
(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ (1.386,08)	R\$ (16.004.035,71)	R\$ (409.000,00)	R\$ (425.699,00)	R\$ (443.079,00)	R\$ (461.168,00)		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	R\$ 6.847.060,99	R\$ 8.215.219,80	R\$ 9.300.000,00	R\$ 9.679.672,00	R\$ 10.074.844,00	R\$ 10.486.149,00		
Repasse Previdenciários	R\$ 6.847.060,99	R\$ 8.215.219,80	R\$ 9.300.000,00	R\$ 9.679.672,00	R\$ 10.074.844,00	R\$ 10.486.149,00		


ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente


LEONARDO GREIS
Contador

NOVO HAMBURGO-RS (IPASEM)
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



2018

· AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1,00

CONSOLIDADO IPASEM						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio/Capital	86.469.312,47	25,00%	86.469.312,47	59,00%	86.469.312,47	62,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	257.617.856,46	75,00%	60.337.364,49	41,00%	51.934.687,83	38,00%
TOTAL	344.087.168,93	100,00%	146.806.676,96	100,00%	138.404.000,30	100,00%

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio	11.230.606,12	6,00%	11.230.606,12	28,00%	11.230.606,12	23,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Superávits ou Déficits Acumulados	175.376.721,54	94,00%	28.275.283,01	72,00%	38.548.553,71	77,00%
TOTAL	186.607.327,66	100,00%	39.505.889,13	100,00%	49.779.159,83	100,00%

ASSISTÊNCIA À SAÚDE						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2016	%	2015	%	2014	%
Patrimônio	75.238.706,35	48,00%	75.238.706,35	70,00%	75.238.706,35	85,00%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Superávits ou Déficits Acumulados	82.241.134,92	52,00%	32.062.081,48	30,00%	13.386.134,12	15,00%
TOTAL	157.479.841,27	100,00%	107.300.787,83	100,00%	88.624.840,47	100,00%

FONTE: Sistema GEAFIN, Unidade Responsável CCF, Data da emissão 08/08/2017

ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente

Eneida Genehr
Diretora - Presidente
IPASEM

LEONARDO GREIS
Contador

NOVO HAMBURGO-RS (IPASEM)
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS



ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2018

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

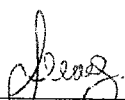
R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2016 (a)	2015 (b)	2014 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00
DESPESAS EXECUTADAS	2016 (d)	2015 (e)	2014 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	0,00
Regime Geral de Previdência Social	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00
SALDO FINANCEIRO	2016 (g) = ((Ia - II d) + III h)	2015 (h) = ((Ib - II e) + III i)	2014 (i) = (Ic - II f)
VALOR (III)	0,00	0,00	0,00

FONTE: Sistema GEAFIN, Unidade Responsável CCF, Data da emissão 08/08/2017


ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente

Eneida Genehr
Diretora - Presidente
IPASEM


LEONARDO GREIS
Contador

NOVO HAMBURGO-RS (IPASEM)
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS



RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2018

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

RECEITAS	2014	2015	2016
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	50.056.802,88	57.096.027,68	62.899.901,79
RECEITAS CORRENTES	49.296.120,12	51.788.389,55	76.598.426,26
Receita de Contribuições dos Segurados	18.380.630,59	19.083.324,38	20.516.104,91
Pessoal Civil	18.380.630,59	19.083.324,38	20.516.104,91
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	-	-	-
Receita Patrimonial	17.084.748,56	27.933.995,45	47.879.020,15
Receita de Serviços	138,60	216,40	53.824,60
Outras Receitas Correntes	13.830.602,37	4.770.853,32	8.149.476,60
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	12.803.403,63	4.443.980,32	8.141.616,04
Outras Receitas Correntes	1.027.198,74	326.873,00	7.860,56
RECEITAS DE CAPITAL	770.947,68	5.307.638,13	1.699.712,45
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	770.947,68	5.307.638,13	1.699.712,45
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(10.264,92)	-	(15.398.236,92)
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	46.868.972,23	39.457.898,07	46.432.291,06
RECEITAS CORRENTES	46.868.972,23	39.457.898,07	46.432.291,06
Receita de Contribuições	44.225.354,33	35.695.269,31	45.820.246,17
Patronal	30.269.738,11	19.407.706,57	19.525.189,15
Pessoal Civil	30.269.738,11	19.407.706,57	19.525.189,15
Pessoal Militar	-	-	-
Cobertura de Déficit Atuarial	5.390.423,50	5.374.067,84	6.527.590,81
Regime de Débitos e Parcelamentos	8.565.192,72	10.913.494,90	19.767.466,21
Receita Patrimonial	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	2.643.617,90	3.762.628,76	612.044,89
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	96.925.775,11	96.553.925,75	109.332.192,85

DESPESAS	2014	2015	2016
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	70.265.344,12	81.643.415,72	98.282.673,76
ADMINISTRAÇÃO	4.991.277,54	3.620.957,60	3.919.951,40
Despesas Correntes	4.934.211,54	3.598.191,60	3.850.337,91
Despesas de Capital	57.066,00	22.766,00	69.613,49
PREVIDÊNCIA	65.274.066,58	78.022.458,12	94.362.722,36
Pessoal Civil	61.929.034,54	74.724.834,83	90.129.603,26
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	3.345.032,04	3.297.623,29	4.233.119,10
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	3.882,79	111.856,83	53.094,98
Demais Despesas Previdenciárias	3.341.149,25	3.185.766,46	4.180.024,12
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	4.422,78	2.861,27	-
ADMINISTRAÇÃO	4.422,78	2.861,27	-
Despesas Correntes	4.422,78	2.861,27	-
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	70.269.766,90	81.646.276,99	98.282.673,76

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	26.656.008,21	14.907.648,76	11.049.519,09
---	---------------	---------------	---------------

APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2014	2015	2016
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	5.390.423,50	5.374.067,84	6.527.590,81
Plano Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	-	-	-
Recursos para Formação de Reserva	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Plano Previdenciário	5.390.423,50	5.374.067,84	6.527.590,81
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	5.390.423,50	5.374.067,84	6.527.590,81
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	18.737.000,00	19.650.000,00	22.392.000,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	242.048.700,84	265.679.658,16	297.838.836,21

FONTE: Sistema GEAFIN, Unidade Responsável CCF, Data da emissão 08/08/2017

ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente

ENEIDA GENEHR
Diretora - Presidente
IPASEM

LEONARDO GREIS
Contador



NOVO HAMBURGO-RS (IPASEM)
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PROGRAMAS DE GESTÃO E MANUTENÇÃO
2018

PROGRAMA	0015 - Programa de Gestão e Manutenção do IPASEM	LIVRE	VINCULADO	TOTAL
Secretarias Executoras	1.02.02.22 - Instituto de Previdência e Assistência	188.783.788,00	-	188.783.788,00

Secretaria	1.02.02.22 - Instituto de Previdência e Assistência Municipal	49.195.630,00	-	49.195.630,00
Objetivo	Programa de Gestão e Manutenção do IPASEM - Assistência			
Iniciativa 220998	Programa de Gestão e Manutenção da Assistência			

Objetivo	Programa de Gestão e Manutenção do IPASEM - Previdência	139.588.158,00	-	139.588.158,00
Iniciativa 221000	Programa de Gestão e Manutenção da Previdência			

PROGRAMA	0018 - Reserva de Contingência	LIVRE	VINCULADO	TOTAL
Secretarias Executoras	1.02.02.99 - Reserva de Contingência IPASEM	28.903.710,00	-	28.903.710,00

Secretaria	1.02.02.99 - Reserva de Contingência IPASEM	28.903.710,00	-	28.903.710,00
Objetivo	Reserva de Contingência e Reserva do RPPS - IPASEM			
Iniciativa 991180	Reserva de Contingência e Reserva do RPPS - IPASEM			


ENEIDA GENEHR
Diretora Presidente


LEONARDO GREIS
Contador



ATENÇÃO

Conforme **Ordem de Serviço nº 03/2013**, todos os setores da administração deverão utilizar a Folha de Despacho padrão. Caso não possuam o modelo oficial, favor solicitar à DGD – com Michele, ramal 9312.

Lembramos que a tramitação de documentos deverá respeitar o preconizado pela **Ordem de Serviço nº 04/2015**. Caso necessitem de cópia da OS ou de eventuais esclarecimentos, favor contatar a DGD.

Por fim, salientamos que a responsabilidade pelo cumprimento e/ou resposta de que trata o presente expediente administrativo **é pessoal do responsável pelo setor a que a correspondência se dirige** e que eventuais atrasos ou mesmo o descumprimento importarão nas penalidades – administrativa, cível ou criminal – previstas na Lei.

2)

AO gabinete

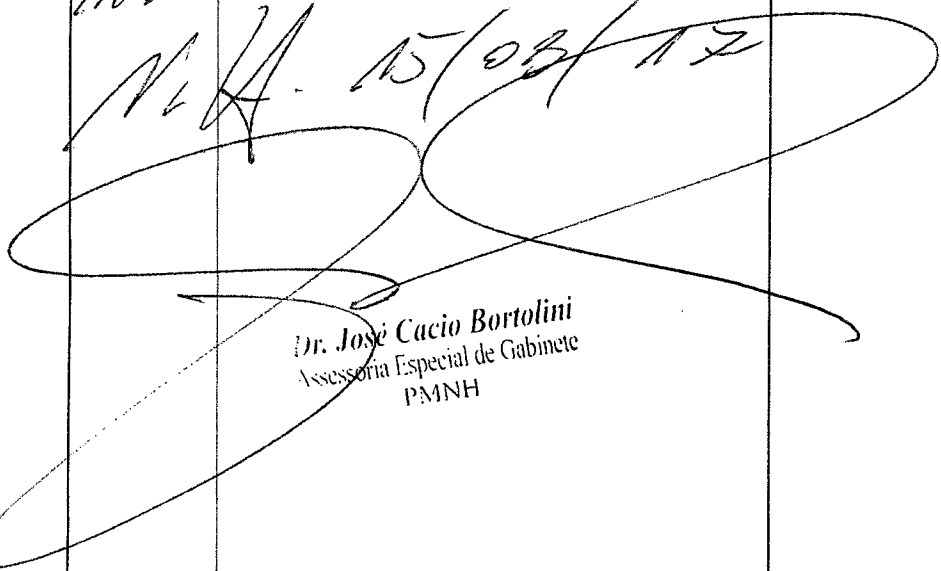

Mirtes Paludo
Diretora de Gestão Documental
Secretaria de Administração
Matrícula 6928-0

EM: 14 / 08 / 2017

3) À SEMPAZ:

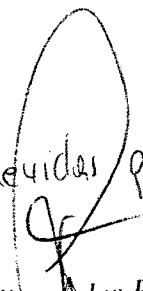
PARA COORDENAR -
MENTO E ANÁLISE.

N/A. 15/08/17


Dr. José Cacio Bortolini
Assessoria Especial de Gabinete
PMNH

4) A DIROF

Para as devidas providências,


Gilberto dos Reis
Secretário da Fazenda
SEMPAZ

12/08/2017