



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

Estado do Rio Grande do Sul

NOVO HAMBURGO - CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Novo Hamburgo, 30 de outubro de 2008.

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

Senhor Presidente
Senhores Vereadores
Senhoras Vereadoras

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 2009, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

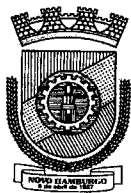
1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2008.

A Lei Municipal nº 1.755/2007, de 28 dezembro de 2007, estimou a Receita para o exercício de 2008 em R\$ 311.008.757,00 (trezentos e onze milhões, oito mil, setecentos e cinquenta e sete reais). Desse total foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 252.913.909,40 (duzentos e cinquenta e dois milhões, novecentos e treze mil, novecentos e nove reais e quarenta centavos), o que corresponde a 81,32% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 294.591.281,00 (duzentos e noventa e quatro milhões, quinhentos e noventa e um mil e duzentos e oitenta e um reais), foram arrecadados até 31 de agosto de 2008, R\$231.236.119,71 (duzentos trinta e um milhões, duzentos e trinta e seis mil, cento e dezenove reais e setenta e um centavos), representando 78,49% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ 6.968.331,00 (seis milhões, novecentos e sessenta oito mil, trezentos e trinta e um reais). Foram arrecadados até 31 de agosto de 2008, R\$ 2.947.064,76 (dois milhões, novecentos e quarenta e sete mil, sessenta e quatro reais e setenta e seis centavos), representando 42,29%.

...



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

Estado do Rio Grande do Sul

NOVO HAMBURGO - CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

A Despesa fixada para o exercício de 2008 foi de R\$311.008.757,00 (trezentos e onze milhões, oito mil, setecentos e cinquenta e sete reais), assim distribuída segundo as categorias econômicas:

- Despesas Correntes.....	R\$ 254.370.180,00
- Despesas de Capital.....	R\$ 35.586.077,00
- Reserva de Contingência.....	R\$ 8.452.500,00
- Reserva Superávit do Orçamento RPPS	R\$ 12.600.000,00

Até 31 de agosto do corrente foi liquidada a importância de R\$ 212.463.692,30 (duzentos e doze milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, seiscentos e noventa e dois reais e trinta centavos), que corresponde a 68,31% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 22.818.179,83 (vinte e dois milhões, oitocentos e dezoito mil, cento e setenta e nove reais e oitenta e três centavos), que corresponde a 64,12% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

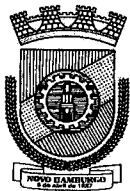
As Despesas Correntes alcançaram R\$ 189.645.512,47 (cento e oitenta e nove milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e doze reais e quarenta e sete centavos), correspondente a 74,55% do total previsto para as despesas correntes no exercício.

1.2 - Posição do Passivo Circulante.

O Total do Passivo Circulante, em 31 de agosto de 2008 era de R\$29.507.623,06 (vinte e nove milhões, quinhentos e sete mil, seiscentos e vinte e três reais e seis centavos), assim distribuído:

Depósitos.....	R\$4.160.510,13
Obrigações em Circulação.....	R\$25.234.208,02
Valores Pendentes a Curto Prazo.....	R\$112.904,91
TOTAL.....	R\$29.507.623,06

1.3 - Posição do Passivo Exigível a Longo Prazo.



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

Estado do Rio Grande do Sul

NOVO HAMBURGO - CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

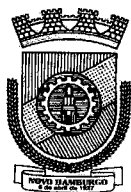
O Passivo Exigível a Longo Prazo se apresentou em 31 de agosto do corrente, com a importância de R\$ 408.213.704,23 (quatrocentos e oito milhões, duzentos e treze mil, setecentos e quatro reais e vinte e três centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2007.....	R\$ 382.162.947,11
Inscrições Até 31/08/2008.....	R\$34.188.699,90
(-) Amortização até 31/08/2008.....	R\$8.137.942,78
Posição em 31/08/2008.....	R\$ 408.213.704,23

O saldo está assim distribuído, por instituição financeira:

- Caixa Econômica Estadual – Cura.....	R\$386.521,39
- Caixa Econômica Federal Pro- Município.....	R\$561.522,15
- Caixa Econômica Federal – Pro –Durb.....	R\$604.261,11
- Caixa Econômica Federal Pro – Durb II.....	R\$238.297,76
- PMAT.....	R\$ 1.225.492,30
- Pró Vias.....	R\$ 1.716.000,00
- INSS.....	R\$ 5.726.906,74
- IPASEM – Lei 1543/2007.....	R\$ 147.365.008,09
- IPASEM – Lei 1735/2007 – Previdência.....	R\$4.393.139,05
- IPASEM – Lei 1735/2007 – Assistência.....	R\$1.935.931,87
- IPASEM – Lei 1735/2007 – Previdência.....	R\$298.740,19
- IPASEM – Lei 1735/2007 – Assistência.....	R\$94.030,04
- IPASEM COMUSA.....	R\$10.578.769,69
- Parcelamento PASEP – Lei 1623/2004.....	R\$2.949.610,20
- BANRISUL S/A Hospital.....	R\$3.008.991,10
- AES SUL – DISTRIB. Gaúcha de Energia S/A.....	R\$1.987.848,77
- Banrisul S/A – CTCCA.....	R\$666.027,45
- Tribunal de Justiça – Precatórios.....	R\$17.034.722,61
- Concessão PMNH.....	R\$1.375.267,32
- Provisões Matemáticas Previdenciárias.....	R\$206.066.616,40

...



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

Estado do Rio Grande do Sul

NOVO HAMBURGO - CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

2. Orçamento-Programa para 2009

Para o exercício de 2009 está previsto um orçamento de R\$431.555.072,00 (quatrocentos e trinta e um milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, setenta e dois reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 385.350.181,00	Despesas Correntes	R\$ 338.944.813,00
Receitas de Capital	R\$ 32.842.891,00	Despesas de Capital	R\$ 71.760.259,00
Rec. Correntes Intra-Orç.	R\$ 41.804.000,00	Reserva de Contingência	R\$ 3.850.000,00
Dedução Rec. Corrente (-)	R\$28.442.000,00	Reserva Superávit – RPPS	R\$17.000.000,00

2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 82,71% da Receita total prevista, as de Capital 7,61% e as receitas Intra-Orçamentárias representam 9,68%.

Analisando os valores contidos no Relatório "Evolução da Receita por Fonte", constatamos que a Receita Tributária representa 16,53% do total previsto.

Da Receita Tributária, o IPTU participa com 25,38% e 4,20% da receita total.

Destacamos, também dentro da Receita Tributária, a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN, representando 38,67% da mesma e 6,39% da receita total.

Salientamos, ainda, as Transferências Intergovernamentais que representam 42,62% 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 16,30%, seguindo-se a Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com 9,46%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 78,54% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 16,63%. A Reserva de Contingência e a Reserva de Superávit do RPPS representam 4,83%.

No "Quadro Comparativo da Evolução da Despesa", verificamos os seguintes percentuais nas despesas correntes, em relação ao total das despesas, no período



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

Estado do Rio Grande do Sul

NOVO HAMBURGO - CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

de 2005/2008: 93,49%, 92,03%, 89,78% e 81,79% respectivamente, e as despesas de capital: 6,51%, 7,96%, 10,21% e 11,44%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2009 representam 39,93%; as demais despesas correntes 38,61%; as despesas de capital 16,63% e a reserva de contingência 4,83%.

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 19,34%, da Saúde e Hospital Municipal de Novo Hamburgo com 14,81%, COMUSA – serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo 12,42% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 13,73% concentram as maiores parcelas.

2.3 - Disposições Gerais

2.3.1 - Orçamento IPASEM

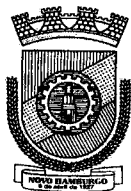
Tendo em vista as alterações legais, advindas da Portaria MPS nº 916/03, e alterações, faz-se necessário constar no RPPS, o valor da diferença entre a receita prevista/transferências financeiras e a despesa fixada, cuja conta é Reserva Superávit Orçamentário.

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 dos segurados e demais receitas, além das transferências financeiras referentes aos repasses da Lei 28/1953, e do lado da despesa, a dotação das despesas a serem realizadas durante o exercício, evidenciando a reserva correspondente ao superávit orçamentário.

2.3.2 - Orçamento Hospital Municipal

As despesas do Hospital Municipal totalizam R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais), representando 6,95% da despesa total. A receita totaliza R\$ 11.087.520,00 (onze milhões, oitenta sete mil quinhentos e vinte reais). Verifica-se que o Município irá suprir com a transferência financeira de R\$ 18.912.480,00 (dezoito milhões, novecentos e doze mil, quatrocentos e oitenta reais), o déficit financeiro da autarquia.

2.3.3 – Orçamento COMUSA



PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

Estado do Rio Grande do Sul

NOVO HAMBURGO - CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

As despesas da COMUSA – Serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo totalizam R\$ 53.603.128,00 (cinquenta e três milhões, seiscentos e três mil, cento e vinte e oito reais), representando 12,42% da despesa total. A receita totaliza R\$ 53.603.128,00 (cinquenta e três milhões, seiscentos e três mil, cento e vinte e oito 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 2009, submetendo-a à apreciação e aprovação do Legislativo.

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