



Of. nº 10/1323-SEMAD/DGD/JE

Novo Hamburgo, 29 de outubro de 2021

Ao Senhor

RAIZER FERREIRA

Presidente da Câmara de Vereadores

E ilustres integrantes do Poder Legislativo de

NOVO HAMBURGO – RS

Assunto: ENCAMINHA PROJETO DE LEI – LOA 2022

Senhor Presidente,
Senhores Vereadores,
Senhoras Vereadoras.

1. Vimos à presença de Vossas Senhorias submeter ao devido processo legislativo, o incluso Projeto de Lei que “Dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual (LOA), que estima a Receita e fixa a Despesa do Município de Novo Hamburgo para o exercício de 2022.”

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,

FATIMA CRISTINA
CAXINHAS

DAUDT:66026890025

FÁTIMA DAUDT
Prefeita

Assinado de forma digital por
FATIMA CRISTINA CAXINHAS
DAUDT:66026890025
Dados: 2021.10.29 11:48:36
-03'00'

CÂMARA MUNICIPAL DE NOVO HAMBURGO

PROTOCOLO

DOC. Nº 1060/2021 12:46

29 OUT. 2021

Erigui Lorenz



MENSAGEM EXPOSITIVA

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 2022.

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 2022, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2021.

A Lei Municipal nº 3.277/2020, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020, estimou a Receita para o exercício de 2021 em R\$1.320.284.160,00 (Um bilhão, trezentos e vinte milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta reais). Desse total foram efetivamente arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 801.602.257,80 (oitocentos e um milhões, seiscentos e dois mil, duzentos e cinquenta e sete reais e oitenta centavos), o que corresponde a 60,71% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 1.113.614.727,00 (Um bilhão, cento e treze milhões, seiscentos e quatorze mil, setecentos e vinte e sete reais), foram efetivamente arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 731.715.368,77 (setecentos e trinta e um milhões, setecentos e quinze mil, trezentos e sessenta e oito reais e setenta e sete centavos), representando 65,70% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em 111.525.993,00 (cento e onze milhões, quinhentos e vinte e cinco mil, novecentos e noventa e três reais). Foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 7.516.595,97 (sete milhões, quinhentos e dezesseis mil, quinhentos e noventa e cinco reais e noventa e sete centavos), representando 6,74% do previsto.

A Despesa fixada para o exercício de 2021 foi de R\$ 1.320.284.160,00 (Um bilhão, trezentos e vinte milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta reais), assim distribuída segundo as categorias econômicas:

- Despesas Correntes.....	R\$ 986.318.658,54
- Despesas de Capital	R\$ 177.237.619,50
- DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 142.945.881,96
- Reserva de Contingência e Reserva do RPPS.....	R\$ 13.782.000,00



Até 31 de agosto do corrente exercício foi empenhada a importância de R\$892.927.215,13 (oitocentos e noventa e dois milhões, novecentos e vinte e sete mil, duzentos e quinze reais e treze centavos), que corresponde a 67,63% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 77.279.626,92 (setenta e sete milhões, duzentos e setenta e nove mil, seiscentos e vinte e seis reais e noventa e dois centavos), que corresponde a 43,60% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

As Despesas Correntes alcançaram R\$ 685.447.109,22 (seiscentos e oitenta e cinco milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, cento e nove reais e vinte e dois centavos), correspondente a 69,50% do total previsto para as despesas correntes no exercício.

As Despesas Intra-orçamentárias alcançaram R\$ 130.200.478,99 (cento e trinta milhões, duzentos mil, quatrocentos e setenta e oito reais e noventa e nove centavos), correspondente a 91,08% 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 2021 era de R\$ 159.772.932,64 (cento e cinquenta e nove milhões, setecentos e setenta e dois mil, novecentos e trinta e dois reais e sessenta e quatro centavos), assim distribuído:

Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	R\$ 105.628.142,09
Empréstimos e Financiamentos - CP	R\$ 9.273.961,28
Fornecedores e Contas a pagar - CP	R\$ 33.469.139,64
Obrigações Fiscais - CP	R\$ 72.548,89
Demais obrigações - CP	R\$ 11.329.140,74
TOTAL	R\$ 159.772.932,64

1.3 - Posição do Passivo Não Circulante.

O Passivo Não Circulante se apresentou em 31 de agosto do corrente, com a importância de R\$ 1.953.955.807,36 (Um bilhão, novecentos e cinquenta e três milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e sete reais e trinta e seis centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2020	R\$ 1.849.541.796,30
Inscrições Até 31/08/2021	R\$ 149.294.216,57
(-) Amortização até 31/08/2021	R\$ 44.880.205,51
Posição em 31/08/2021	R\$ 1.953.955.807,36



2. Orçamento-Programa para 2022

Para o exercício de 2022 está previsto um orçamento de R\$ 1.340.251.598,38 (Um bilhão, trezentos e quarenta milhões, duzentos e cinquenta e um mil, quinhentos e noventa e oito reais e trinta e oito centavos), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 1.118.313.162,38
Receitas de Capital	R\$ 127.565.886,00
Rec. Correntes Intraorçamentárias	R\$ 154.599.000,00
Dedução Receita Corrente (-)	R\$ 60.226.450,00
Despesas Correntes	R\$ 1.126.163.721,69
Despesas de Capital	R\$ 187.752.876,69
Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 26.335.000,00

2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 83,44% da Receita total prevista, as de Capital 9,52% e as Intraorçamentárias 11,54%.

Analisando os valores contidos no Demonstrativo da Evolução da Receita, constatamos que a Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria representam 20,33% do total da Receita Prevista.

O IPTU participa com 5,60% do total da Receita Prevista.

Destacamos também a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN representando 7,07% da receita total prevista.

As Transferências da união e de suas entidades correspondem a 16,14% do total da Receita Previstas, sendo que a Cota-parte do fundo de participação dos municípios – FPM participa com 6,72%.

Salientamos ainda, as Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades que representam 18,02% 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 11,56%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 84,03% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 14,00%. A Reserva de Contingência representa 1,97%.



As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2022 representam 40,17%; juros e encargos da dívida 1,52%; as demais despesas correntes 42,34%; as despesas de investimentos e inversões financeiras 8,78%; amortização da dívida 5,22% e a reserva de contingência 1,97%.

O Anexo 02 - "Despesa segundo Categoria Econômica (Órgão)" demonstra a distribuição das Despesas Correntes e de Capital nos diversos órgãos. Verificamos que as Secretarias de Educação com 18,44%, da Saúde 18,90% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 18,75% concentram as maiores parcelas.

2.3 - Disposições Gerais

2.3.1 - Orçamento IPASEM – Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo

O IPASEM-NH 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.

O orçamento total do IPASEM-NH para o exercício de 2022 é de R\$251.305.386,38 (duzentos e cinquenta e um milhões, trezentos e cinco mil, trezentos e oitenta e seis reais, e trinta e oito centavos).

2.3.2 – Orçamento COMUSA – Serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo

O orçamento total da COMUSA é de R\$ 113.000.000,00 (cento e treze milhões de reais). As receitas serão arrecadadas diretamente pela Autarquia e as despesas aplicadas em conformidade com os demonstrativos que fazem parte desse Projeto de Lei.

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 2022, submetendo-a à apreciação e aprovação do Legislativo.

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

FATIMA CRISTINA
CAXINHAS
DAUDT:6602689
Assinado de forma digital por FATIMA CRISTINA CAXINHAS
DAUDT:66026890025
Dados: 2021.10.29 11:44:12 -03'00'

FÁTIMA DAUDT 0025
Prefeita