



Of. nº 10/750 - SEPLANG/DEXPE/GP

Novo Hamburgo, 29 de outubro de 2010.

Assunto: Encaminha Projeto de Lei

Senhor Presidente
Senhores Vereadores
Senhoras Vereadoras

Tenho a honra de encaminhar para sua análise, apreciação e aprovação o Projeto de Lei que Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Novo Hamburgo para o ano de 2011.

Inicialmente, gostaria de fazer um destaque à importância deste momento histórico para a nossa cidade, uma vez que, pela primeira vez em mais de 83 anos, esta Casa Legislativa recebe um Projeto de Lei que Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Novo Hamburgo com o aval da participação popular.

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 de quase 3 mil cidadãos presentes às Assembléias do Orçamento Participativo, realizadas em todas as regiões da cidade. O respaldo popular confere, pois, um significado ímpar a essa peça orçamentária. As prioridades aqui descritas chegam para apreciação desta Casa com um conteúdo diferenciado e com a energia do povo da nossa 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. O resultado desse trabalho coletivo é uma estimativa de investimentos em obras de 32 % do total da Receita, um percentual inimaginável há um ano.

Dentre os investimentos previstos com recursos oriundos do Orçamento Geral da União, Operações de Crédito em Obras Vinculadas ao Programa de Aceleração do Crescimento do Governo Federal (PAC 1 e 2) e contrapartidas do Município, destacam-se:

- 1) Macrodrenagem R\$ 22,73 milhões
- 2) Iluminação Pública R\$ 9 milhões
- 3) Regularização Fundiária e Habitação Popular R\$ 37,3 milhões
- 4) Saúde R\$ 5,9 milhões
- 5) Educação R\$ 11,8 milhões
- 6) Segurança Pública R\$ 1,7 milhão
- 7) Revitalização Urbana R\$ 8 milhões
- 8) Saneamento Básico R\$ 74 milhões
- 9) Pavimentação Asfáltica R\$ 5,5 milhões

O conjunto de investimentos projetados atinge a expressiva soma de R\$ 217,29 milhões. Ressalte-se que os valores projetados não atingem o total dos valores contratados e já assegurados junto



à União e a instituições financeiras e, sim, os valores estimados para efetiva contratação de obras no ano de 2011.

Tais recursos são fundamentais para a melhoria da qualidade de vida de milhares de famílias, em especial, moradores das vilas Palmeira, Marcírio J. Pereira, Getúlio Vargas, Martins Pilger e das Flores. Também são imprescindíveis para assegurar o saneamento básico e a qualificação do Sistema de Abastecimento de Água, a construção de Escolas, Unidades de Saúde da Família, Praça da Juventude e quadras poliesportivas. Além disso, viabilizarão os passos iniciais de obras há muito esperadas como a revitalização do Centro e de Hamburgo Velho, a requalificação do espaço do Parcão e da Bacia do Arroio Pampa, a construção da Avenida Alcântara, a canalização da Rua Andrade Neves e a pavimentação asfáltica de diversas ruas.

É importante destacar que os investimentos acima especificados contemplam também significativos valores correspondentes a receitas próprias do Município, necessárias para honrar as contrapartidas legais exigidas pela União.

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 2011.

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 2011, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2010.

A Lei Municipal nº 2.096/2009, de 24 dezembro de 2009, estimou a Receita para o exercício de 2010 em R\$ 499.297.262,29 (quatrocentos e noventa e nove milhões, duzentos e noventa e sete mil, duzentos e sessenta e dois reais e vinte e nove centavos). Desse total foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 297.759.740,33 (duzentos e noventa e sete milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, setecentos e quarenta reais reais e trinta e três centavos), o que corresponde a 59,64% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 376.718.275,62 (trezentos e setenta e seis milhões, setecentos e dezoito mil, duzentos e setenta e cinco reais e sessenta e dois centavos), foram arrecadados até 31 de agosto de 2010, R\$ 266.070.157,27 (duzentos e sessenta e seis milhões, setenta mil, cento e cinquenta e sete reais e vinte e sete centavos), representando 70,63% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ 75.844.913,11 (setenta e cinco milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil e novecentos e treze reais e onze centavos). Foram arrecadados até 31 de agosto de 2010, R\$ 7.195.323,78 (sete milhões, cento e noventa e cinco mil, trezentos e vinte e tres reais e setenta e oito centavos), representando 9,49%.

A Despesa fixada para o exercício de 2010 foi de R\$ 499.297.262,29 (quatrocentos e noventa e nove milhões, duzentos e noventa e sete mil, duzentos e sessenta e dois reais e vinte e nove centavos), assim distribuída segundo as categorias econômicas:



- Despesas Correntes R\$ 346.378.236,01
- Despesas de Capital R\$ 129.609.026,28
- Reserva de Contingência R\$ 6.310.000,00
- Reserva Superávit do Orçamento RPPS R\$ 17.000.000,00

Até 31 de agosto do corrente foi liquidada a importância de R\$ 229.812.935,43 (duzentos e vinte e nove milhões, oitocentos e doze mil, novecentos e trinta e cinco reais e quarenta e tres centavos), que corresponde a 46,03% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 15.103.466,84 (quinze milhões, cento e tres mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e oitenta e quatro centavos), que corresponde a 11,65% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

As Despesas Correntes alcançaram R\$ 214.709.468,59 (duzentos e quatorze milhões, setecentos e nove mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e cinquenta e nove centavos), correspondente a 61,99% 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 2010 era de R\$ 29.030.932,04 (vinte e nove milhões trinta mil novecentos e trinta e dois reais e quatro centavos), assim distribuído:

Depósitos	R\$ 4.827.993,25
Obrigações em Circulação.....	R\$ 23.348.885,01
Valores Pendentes a Curto Prazo.....	R\$ 854.053,78
TOTAL.....	R\$ 29.030.932,04

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\$ 327.171.881,82 (Trezentos e vinte e sete milhões cento e setenta e um mil oitocentos e oitenta e um reais e oitenta e dois centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2009	R\$ 486.753.485,62
Inscrições Até 31/08/2010.....	R\$ 239.048.360,52
(-) Amortização até 31/08/2010	R\$ 398.629.964,32
Posição em 31/08/2010	R\$ 327.171.881,82

O saldo está assim distribuído, por instituição financeira:

- Caixa Econômica Federal Pro- Município R\$124.813,00
- Caixa Econômica Federal – Pro –Durb R\$227.532,57

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, nº 4201, Bairro Canudos – 93410-340
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3594.9999
www.novohamburgo.rs.gov.br

"Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente" "Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA"



- Caixa Econômica Federal Pro – Durb II.....	R\$114.908,27
- PMAT	R\$ 541.427,80
- Pró Vias.....	R\$ 715.000,00
- Financiamento Luiz Rau.....	R\$ 320.400,00
- INSS	R\$ 2.795.945,36
- INSS – Lei 2.084/2009.....	R\$ 886.913,36
- IPASEM – Lei 1543/2007.....	R\$ 101.437.495,97
- IPASEM – Lei 1979/2009 – Previdência.....	R\$23.833.458,45
- IPASEM – Lei 2083/2009 – Assistência.....	R\$29.924.529,95
- IPASEM COMUSA.....	R\$8.640.570,73
- Parcelamento PASEP – Lei 1963/2009	R\$1.018.708,10
- AES SUL – DISTRIB. Gaúcha de Energia S/A.....	R\$20.269.453,33
- Banrisul S/A – CTCCA.....	R\$ 161.461,43
- Tribunal de Justiça – Precatórios.....	R\$19.266.997,59
- Concessão PMNH.....	R\$1.375.267,32
- Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$115.516.998,59

2. Orçamento-Programa para 2011

Para o exercício de 2011 está previsto um orçamento de R\$ 673.987.000,00 (seiscentos e setenta e três milhões, novecentos e oitenta e sete mil reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 484.767.116,00	Despesas Correntes	R\$ 425.422.548,49
Receitas de Capital	R\$ 179.226.884,00	Despesas de Capital	R\$ 226.569.451,51
Rec. Correntes Intra-Orç.	R\$ 37.361.000,00	Reserva de Contingência	R\$ 4.995.000,00
Rec. Capital Intra-Orç.	R\$ 671.000,00	Reserva Superávit – RPPS	R\$17.000.000,00
Dedução Rec. Corrente (-)	R\$28.039.000,00		

2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 67,77% da Receita total prevista, as de Capital 26,59% e as receitas Intra-Orçamentárias representam 5,64%.

Analisando os valores contidos no Relatório "Evolução da Receita por Fonte", constatamos que a Receita Tributária representa 19,56% do total previsto para as receitas correntes.

Da Receita Tributária, o IPTU participa com 24,17% e 4,73% da receita corrente total.



Destacamos, também dentro da Receita Tributária, a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN, representando 40,74% da mesma e 7,97% da receita corrente total.

Salientamos, ainda, as Transferências Intergovernamentais que representam 58,91% do total da Receita corrente 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 16,97%, seguindo-se a Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com 8,87%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 63,12% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 33,62%. A Reserva de Contingência e a Reserva de Superávit do RPPS representam 3,26%.

No "Quadro Comparativo da Evolução da Despesa", verificamos os seguintes percentuais nas despesas correntes, em relação ao total das despesas, no período de 2007/2010: 89,78%, 86,62%, 92,16% e 69,37% respectivamente, e as despesas de capital: 10,21%, 13,37%, 7,83% e 25,95%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2011 representam 26,59%; as demais despesas correntes 36,52%; as despesas de capital 33,61% e a reserva de contingência 3,26%.

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 17,25%, da Saúde 15,13%, de Obras Públicas e Serviços Urbanos com 12,99%, COMUSA – serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo 15,64% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 9,78% 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 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 COMUSA



As despesas da COMUSA – Serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo totalizam R\$ 107.155.000,00 (cento e sete milhões, cento e cinquenta e cinco mil reais), representando 15,90% da despesa total. A receita totaliza R\$ 107.155.000,00 (cento e sete milhões, cento e cinquenta e cinco mil 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 2011, submetendo-a à apreciação e aprovação do Legislativo.

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

TARCÍSIO ZIMMERMANN
Prefeito Municipal

Ao Senhor
Jesus Maciel Martins
Presidente da Câmara de Vereadores
E ilustres integrantes do Poder Legislativo de
NOVO HAMBURGO - RS

Centro Administrativo Leopoldo Petry – Rua Guia Lopes, nº 4201, Bairro Canudos – 93410-340
Novo Hamburgo - RS - Telefone (51) 3594.9999
www.novohamburgo.rs.gov.br

"Contribua com o Fundo Municipal da Criança e Adolescente" "Doe Sangue, Doe Órgãos, Doe Medula Óssea, SALVE UMA VIDA"