



Of. nº 10/417 – SEPLANG/DEXPE/MBV

Novo Hamburgo, 31 de outubro de 2011.

Assunto: ENCAMINHA PROJETO DE LEI que Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Novo Hamburgo para o ano de 2012.

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 2012.

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 mais de 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 23 % do total da Receita.

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) Iluminação Pública R\$ 3 milhões
- 2) Regularização Fundiária e Habitação Popular R\$ 33 milhões
- 3) Saúde R\$ 9 milhões
- 4) Educação R\$ 16 milhões
- 5) Segurança Pública R\$ 2 milhões
- 6) Revitalização Urbana R\$ 9 milhões
- 7) Saneamento Básico R\$ 58 milhões
- 8) Pavimentação Asfáltica R\$ 38 milhões

O conjunto de investimentos projetados atinge a soma de R\$ 168 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 2012.

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 2012.

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 2012, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2011.

A Lei Municipal nº 2.225/2010, de 27 dezembro de 2010, estimou a Receita para o exercício de 2011 em R\$ 673.987.000,00 (seiscentos e setenta e três milhões, novecentos e oitenta e sete mil reais). Desse total foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 357.709.870,70 (trezentos e cinquenta e sete milhões, setecentos e nove mil, oitocentos e setenta reais e setenta centavos), o que corresponde a 53,07% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 484.767.116,00 (quatrocentos e oitenta e quatro milhões, setecentos e sessenta e sete mil, cento e dezesseis reais), foram arrecadados até 31 de agosto de 2011, R\$320.879.004,10 (trezentos e vinte milhões, oitocentos e setenta e nove mil, quatro reais e dez centavos), representando 66,19% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ 179.226.884,00 (cento e setenta e nove milhões, duzentos e vinte e seis mil e oitocentos e oitenta e quatro reais). Foram arrecadados até 31 de agosto de 2011, R\$ 7.887.432,62 (sete milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, quatrocentos e trinta e dois reais e sessenta e dois centavos), representando 4,40%.

A Despesa fixada para o exercício de 2011 foi de R\$673.987.000, (seiscentos e setenta e três milhões, novecentos e oitenta e sete mil reais), assim distribuída segundo as categorias econômicas:

- Despesas Correntes.....	R\$ 425.422.548,49
- Despesas de Capital	R\$ 226.569.451,51
- Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 21.995.000,00



Até 31 de agosto do corrente foi liquidada a importância de R\$ 280.447.911,01 (duzentos e oitenta milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, novecentos e onze reais e um centavo), que corresponde a 41,61% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 20.241.056,07 (vinte milhões, duzentos e quarenta e um mil, cinquenta e seis reais e sete centavos), que corresponde a 8,93% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

As Despesas Correntes alcançaram R\$ 260.206.854,94 (duzentos e sessenta milhões, duzentos e seis mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), correspondente a 61,16% 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 2011 era de R\$ 27.702.495,26 (vinte e sete milhões setecentos e dois mil quatrocentos e novecentos e cinco reais e vinte e seis centavos), assim distribuído:

Depósitos.....	R\$ 5.338.172,64
Obrigações em Circulação	R\$ 22.233.921,89
Valores Pendentes a Curto Prazo	R\$ 130.400,73
TOTAL	R\$ 27.702.495,26

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\$ 330.864.335,88 (Trezentos e trinta milhões oitocentos e sessenta e quatro mil trezentos e trinta e cinco reais e oitenta e oito centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2010	R\$ 344.952.126,94
Inscrições Até 31/08/2011	R\$ 108.529.431,60
(-) Amortização até 31/08/2010	R\$ 122.617.222,66
Posição em 31/08/2011	R\$ 330.864.335,88

O saldo está assim distribuído, por instituição financeira:

- Caixa Econômica Federal Pro – Durb II	R\$ 40.785,17
- PMAT	R\$ 212.881,15
- Pró Vias	R\$ 286.000,00
Financiamento Luiz Rau.....	R\$ 310.835,73
CEF Macro drenagem – 0293.563-88/2009.....	R\$ 1.617.420,94
1. ELETROSUL PROGRAMA RELUZ.....	R\$ 715.364,64
1. INSS.....	R\$ 1.475.289,00
- INSS – Lei 2.084/2009.....	R\$ 765.002,36



- IPASEM – Lei 1543/2007.....	R\$ 89.442
- IPASEM – Lei 1979/2009 – Previdência	R\$ 23.077.088,73
- IPASEM – Lei 2083/2009 – Assistência.....	R\$ 28.879.550,88
- IPASEM COMUSA	R\$ 7.763.790,29
- Parcelamento PASEP – Lei 1963/2009	R\$ 718.313,42
- AES SUL – DISTRIB. Gaúcha de Energia S/A.....	R\$ 17.019.453,33
- Banrisul S/A – CTCCA	R\$ 0,23
- Tribunal de Justiça – Precatórios.....	R\$ 19.154.581,94
- Provisões Matemáticas Previdenciárias.....	R\$ 139.385.398,38

2. Orçamento-Programa para 2012

Para o exercício de 2012 está previsto um orçamento de R\$ 707.158.000,00 (setecentos e sete milhões, cento e cinquenta e oito mil reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 575.058.622,00
Receitas de Capital	R\$ 122.135.093,00
Rec. Correntes Intra-Orç.	R\$ 43.174.700,00
Rec. Capital Intra-Orç.	R\$ 70.585,00
Dedução Rec. Corrente (-)	R\$ 33.281.000,00
Despesas Correntes	R\$ 491.676.200,00
Despesas de Capital	R\$ 190.281.800,00
Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 25.200.000,00

2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 76,61% da Receita total prevista, as de Capital 17,27% e as receitas Intra-Orçamentárias representam 6,12%.

Analisando os valores contidos no Relatório "Evolução da Receita por Fonte", constatamos que a Receita Tributária representa 18,22% do total previsto para as receitas correntes.

Da Receita Tributária, o IPTU participa com 23,29% e 4,25% da receita corrente total.



Destacamos, também dentro da Receita Tributária, a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN, representando 43,04% da mesma e 7,84% da receita corrente total.

Salientamos, ainda, as Transferências Intergovernamentais que representam 58,15% 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 15,62%, seguindo-se a Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com 9,87%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 69,53% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 26,91%. A Reserva de Contingência e a Reserva do RPPS representam 3,56%.

No "Quadro Comparativo da Evolução da Despesa", verificamos os seguintes percentuais nas despesas correntes, em relação ao total das despesas, no período de 2008/2011: 86,62%, 92,16%, 87,00 e 63,12% respectivamente, e as despesas de capital: 13,37%, 7,83%, 12,99 e 33,61%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2012 representam 34,50%; as demais despesas correntes 35,03%; as despesas de capital 26,91% e a reserva de contingência 3,56%.

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 19,03%, da Saúde 15,71%, de Obras Públicas e Serviços Urbanos com 8,50%, COMUSA – serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo 14,11% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 11,71% 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.



2.3.2 – Orçamento COMUSA

O orçamento total da COMUSA é de R\$ 104.377.000,00 (Cento e quatro milhões trezentos e setenta e sete mil reais), representando 14,76 % do orçamento total do município.

Na receita a distribuição desse valor ocorre da seguinte forma: serão R\$ 78.420.000,00 (Setenta e oito milhões quatrocentos e vinte mil reais) arrecadados diretamente pela Autarquia, em conformidade com os demonstrativos que fazem parte desse Projeto de Lei e R\$ 24.957.000,00 (Vinte e quatro milhões novecentos e cinquenta e sete mil 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\$ 103.753.000,00 (Cento e três milhões setecentos e cinquenta e três mil reais) e R\$ 624.000,00 (Seiscentos e vinte e quatro mil reais) serão repassados à Prefeitura para pagamento de juros e encargos dos contratos de financiamento firmados junto à CEF, totalizando a despesa em R\$ 104.377.000,00 (Cento e quatro milhões trezentos e setenta e sete 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 2012, submetendo-a à apreciação e aprovação do Legislativo.

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

Atenciosamente,

TARCÍSIO ZIMMERMANN
Prefeito Municipal

Ao Senhor
LEONARDO HOFF
Presidente da Câmara de Vereadores
E ilustres integrantes do Poder Legislativo de
NOVO HAMBURGO – RS