



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

Of. nº 10/222 - SEMAD/DGD/BSV

Novo Hamburgo, 31 de outubro de 2012.

Assunto: ENCAMINHA PROJETO DE LEI que Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Novo Hamburgo para o ano de 2013.

Senhor Presidente
Senhores Vereadores
Senhora Vereadora

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 2013.

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 dos cidadãos presentes às Assembléias do Orçamento Participativo, realizadas em todas as regiões da 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.

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) Regularização Fundiária e Habitação Popular R\$ 39 milhões
- 2) Saúde R\$ 13 milhões
- 3) Educação R\$ 20 milhões
- 4) Segurança Pública R\$ 1,2 milhões
- 5) Revitalização Urbana R\$ 64 milhões
- 6) Saneamento Básico R\$ 55 milhões



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

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 2013.

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 2013, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2012.

A Lei Municipal nº 2.356/2011, de 09 dezembro de 2011, estimou a Receita para o exercício de 2012 em R\$ 707.158.000,00 (setecentos e sete milhões, cento e cinquenta e oito mil reais). Desse total foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 418.716.869,33 (quatrocentos e dezoito milhões, setecentos e dezesseis mil, oitocentos e sessenta e nove reais e trinta e três centavos), o que corresponde a 59,21% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 575.058.622,00 (quinhentos e setenta e cinco milhões, cinquenta e oito mil e seiscentos e vinte e dois reais), foram arrecadados até 31 de agosto de 2012, R\$ 370.288.900,73 (trezentos e setenta milhões, duzentos e oitenta e oito mil, novecentos reais e setenta e três centavos), representando 64,39% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ 122.135.093,00 (cento e vinte e dois milhões, cento e trinta e cinco mil, noventa e três reais). Foram arrecadados até 31 de agosto de 2012, R\$ 19.441.042,37 (dezenove milhões, quatrocentos e quarenta e um mil, quarenta e dois reais e trinta e sete centavos), representando 15,92%.

A Despesa fixada para o exercício de 2012 foi de R\$ 707.158.000,00 (setecentos e sete milhões, cento e cinquenta e oito mil reais), assim distribuída segundo as categorias econômicas:

- Despesas Correntes	R\$ 491.676.200,00
- Despesas de Capital	R\$ 190.281.800,00



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

- Reserva de Contingência e Reserva do RPPS R\$ 25.200.000,00

Até 31 de agosto do corrente foi liquidada a importância de R\$ 425.125.806,65 (quatrocentos e vinte e cinco milhões, cento e vinte e cinco mil, oitocentos e seis reais e sessenta e cinco centavos), que corresponde a 60,11% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 74.189.537,35 (setenta e quatro milhões, cento e oitenta e nove mil, quinhentos e trinta e sete reais e trinta e cinco centavos), que corresponde a 38,99% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

As Despesas Correntes alcançaram R\$ 350.936.269,30 (trezentos e cinquenta milhões, novecentos e trinta e seis mil, duzentos e sessenta e nove reais e trinta centavos), correspondente a 71,38% 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 2012 era de R\$ 46.009.937,70 (quarenta e seis milhões, nove mil, novecentos e trinta e sete reais e setenta centavos), assim distribuído:

Depósitos	R\$ 5.552.334,96
Obrigações em Circulação.....	R\$ 40.436.495,06
Valores Pendentes a Curto Prazo	R\$ 21.107,68
TOTAL	R\$ 46.009.937,70

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\$ 374.135.358,04 (trezentos e setenta e quatro milhões, cento e trinta e cinco mil, trezentos e cinquenta e oito reais e quatro centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2011	R\$ 378.473.030,45
Inscrições Até 31/08/2012.....	R\$ 214.715.436,37
(-) Amortização até 31/08/2012	R\$ 219.053.108,78
Posição em 31/08/2012	R\$ 374.135.358,04

O saldo está assim distribuído, por instituição financeira:

- Financiamento Luiz Rau... ..R\$ 4.953.150,78



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

- CEF Macro drenagem –	R\$ 4.111.736,59
- ELETROSUL PROGRAMA RELUZ..	R\$ 4.730.380,42
- CEF – Abastecimento de Água.....	R\$ 692,72
- CEF – Pró-Transporte.....	R\$ 1.614.159,32
- CEF – Pró-Moradia.....	R\$ 84.648,06
- INSS	R\$ 858.960,54
- INSS – Lei 2.084/2009.....	R\$ 629.313,36
- IPASEM – Lei 1543/2007.....	R\$ 98.195.515,10
- IPASEM – Lei 1979/2009 – Previdência.....	R\$ 22.332.292,28
- IPASEM – Lei 2083/2009 – Assistência.....	R\$ 28.102.753,20
- IPASEM COMUSA.....	R\$ 6.851.985,05
- Parcelamento PASEP – Lei 1963/2009	R\$ 485.963,54
- AES SUL – DISTRIB. Gaúcha de Energia S/A.....	R\$ 13.993.628,25
- Tribunal de Justiça – Precatórios	R\$ 19.189.049,38
- Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$ 168.001.129,45

2. Orçamento-Programa para 2013

Para o exercício de 2013 está previsto um orçamento de R\$ 816.217.189,00 (oitocentos e dezesseis milhões, duzentos e dezessete mil, cento e oitenta e nove reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 676.370.224,00
Receitas de Capital	R\$ 176.846.465,00
Rec. Correntes Intra-Orç.	R\$ 44.623.000,00
Rec. Capital Intra-Orç.	R\$ 34.950,00
Dedução Rec. Corrente (-)	R\$ 36.999.500,00
Despesas Correntes	R\$ 544.314.668,00
Despesas de Capital	R\$ 246.942.521,00
Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 24.960.000,00



2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 72,86% da Receita total prevista, as de Capital 21,67% e as receitas Intra-Orçamentárias representam 5,47%.

Analisando os valores contidos no Relatório "Evolução da Receita por Fonte", constatamos que a Receita Tributária representa 14,64% do total da Receita Prevista.

Da Receita Tributária, o IPTU participa com 20,08% e 4,04% da receita corrente acrescidas as deduções.

Destacamos, também dentro da Receita Tributária, a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN, representando 42,68% da mesma e 8,58% da receita corrente acrescidas as deduções.

Salientamos, ainda, as Transferências Intergovernamentais que representam 44,55% 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 11,96%, seguindo-se a Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com 7,56%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 66,69% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 30,25%. A Reserva de Contingência e a Reserva do RPPS representam 3,06%.

No "Quadro Comparativo da Evolução da Despesa", verificamos os seguintes percentuais nas despesas correntes, em relação ao total das despesas, no período de 2010/2012: 98,45%, 88,62% e 69,53% respectivamente, e as despesas de capital: 1,55%, 11,37% e 26,91%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2013 representam 32,76%; as demais despesas correntes 33,93%; as despesas de capital 30,25% e a reserva de contingência 3,06%.

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 18,18%, da Saúde 15,33%, de Obras Públicas e Serviços Urbanos com 10,53%, COMUSA – serviços de Água e Esgoto de Novo Hamburgo 12,29% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 11,03% concentram as maiores parcelas.



Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

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\$ 106.200.000,00 (Cento e seis milhões e duzentos mil reais), representando 13,02% do orçamento total do município.

Na receita a distribuição desse valor ocorre da seguinte forma: serão R\$ 80.991.000,00 (Oitenta milhões novecentos e noventa e um mil reais) arrecadados diretamente pela Autarquia, em conformidade com os demonstrativos que fazem parte desse Projeto de Lei e R\$ 25.209.000,00 (Vinte e cinco milhões duzentos e nove 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\$ 102.826.000,00 (Cento e dois milhões oitocentos e vinte e seis mil reais) e R\$ 3.374.000,00 (Três milhões, trezentos e setenta e quatro mil reais) serão repassados à Prefeitura para pagamento de juros, encargos e amortização dos contratos de financiamento firmados junto à CEF, totalizando a despesa em R\$ 106.200.000,00 (Cento e seis milhões e duzentos mil reais).



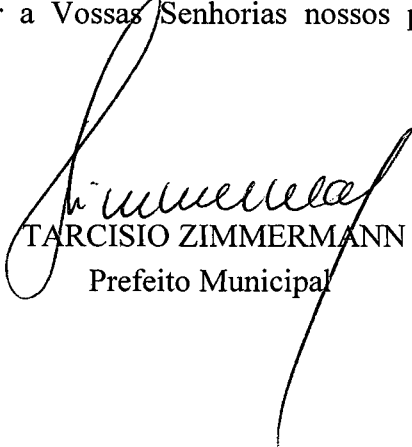
Prefeitura Municipal de Novo Hamburgo
Estado do Rio Grande do Sul
Secretaria Municipal de Administração – SEMAD
NOVO HAMBURGO – CAPITAL NACIONAL DO CALÇADO

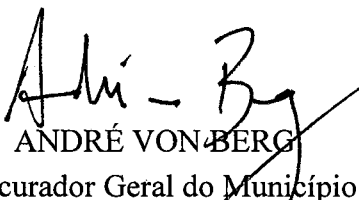
3. Conclusão

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 2013, 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


ANDRÉ VON BERG
Procurador Geral do Município

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