



Of. nº 10/1.336–SEMAD/DGD/JE

Novo Hamburgo, 29 de outubro de 2019

A Vossa Excelência

RAUL CASSEL

Presidente da Câmara de Vereadores

E ilustres integrantes do Poder Legislativo de

NOVO HAMBURGO – RS

Assunto: ENCAMINHA PROJETO DE LEI – LOA 2020

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 2020.”

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,

FÁTIMA DAUDT
Prefeita



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 2020.

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 2020, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2019.

A Lei Municipal nº 3.161/2018, de 21 de dezembro de 2018, estimou a Receita para o exercício de 2019 em R\$ 1.409.175.663,00 (Um bilhão, quatrocentos e nove milhões, cento e oito mil, oitocentos e noventa reais). Desse total foram efetivamente arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 712.345.391,22 (setecentos e doze milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, trezentos e noventa e um reais e vinte e dois centavos), o que corresponde a 50,55% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 1.067.332.341,00 (Um bilhão e sessenta e sete milhões, trezentos e trinta e dois mil, trezentos e quarenta e um reais), foram efetivamente arrecadados até 31 de agosto de 2019, R\$ 589.751.074,81 (quinhentos e oitenta e nove milhões, setecentos e cinquenta e um mil, setenta e quatro reais e oitenta e um centavos), representando 55,25% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ R\$ 220.245.422,00 (duzentos e vinte milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e dois reais). Foram arrecadados até 31 de agosto de 2019, R\$ 37.263.351,59 (trinta e sete milhões, duzentos e sessenta e três mil, trezentos e cinquenta e um reais e cinquenta e nove centavos), representando 16,91% do previsto.

A Despesa fixada para o exercício de 2019 foi de R\$ 1.409.175.663,00 (Um bilhão, quatrocentos e nove milhões, cento e oito mil, oitocentos e noventa reais), assim distribuída segundo as categorias econômicas:

- Despesas Correntes.....	R\$ 1.066.333.639,00
- Despesas de Capital.....	R\$ 318.655.199,00
- Reserva de Contingência e Reserva do RPPS.....	R\$ 24.186.825,00

Até 31 de agosto do corrente exercício foi empenhada a importância de R\$ 829.408.401,95 (oitocentos e vinte e nove milhões, quatrocentos e oito mil, quatrocentos e um reais e noventa e cinco centavos), que corresponde a 58,86% do total da despesa fixada.

As despesas de capital alcançaram R\$ 145.208.853,36 (cento e quarenta e cinco milhões, duzentos e oito mil, oitocentos e cinquenta e três reais e trinta e seis centavos), que corresponde a 45,57% do total previsto para as despesas de capital no exercício.



As Despesas Correntes alcançaram R\$ 684.199.548,59 (seiscentos e oitenta e quatro milhões, cento e noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e oito reais e cinquenta e nove centavos), correspondente a 64,16% 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 2019 era de R\$ 200.675.567,65 (cento e quarenta e dois milhões, dezenove mil, seiscentos e trinta e sete reais e sessenta e dois centavos), assim distribuído:

Depósitos.....	R\$ 129.505.753,93
Empréstimos e Financiamentos - CP.....	R\$ 5.516.799,85
Fornecedores e Contas a pagar - CP.....	R\$ 53.638.722,16
Obrigações Fiscais - CP.....	R\$ 90.119,58
Demais obrigações - CP.....	R\$ 11.924.172,13
TOTAL.....	R\$ 200.675.567,65

1.3 - Posição do Passivo Não Circulante.

O Passivo Não Circulante se apresentou em 31 de agosto do corrente, com a importância de R\$ 1.799.994.065,40 (um bilhão, setecentos e noventa e nove milhões, novecentos e noventa e quatro mil, sessenta e cinco reais e vinte e quarenta centavos), da seguinte forma:

Saldo em 31/12/2018	R\$ 1.550.016.566,95
Inscrições Até 31/08/2019.....	R\$ 509.168.939,10
(-) Amortização até 31/08/2019.....	R\$ 759.146.437,55
Posição em 31/08/2019.....	R\$ 1.799.994.065,40

O saldo está assim distribuído, por instituição financeira/ não financeira.

Financeiro:

- Financiamento Luiz Rau	R\$ 6.843.619,34
- CEF Macrodrenagem -.....	R\$ 15.934.424,27
- CEF - Abastecimento de Água	R\$ 12.877.451,39
- CEF - Pró-Transporte.....	R\$ 7.182.875,08
- CEF - Pró-Moradia.....	R\$ 2.620.469,77
- CEF SES - Sistema de Esgoto Sanitário Luiz Rau.....	R\$ 9.838.155,20
- CEF - VILA PALMEIRA.....	R\$ 678.563,65
- CEF - PAC LOMBA GRANDE.....	R\$ 4.739.775,82
- CEF - PAC NORTE.....	R\$ 1.529.299,02
- CEF - PAC CANUDOS.....	R\$ 4.811.990,83
- Financiamentos não repassados.....	R\$ 10.083.998,61



- BIDR\$ 68.387.803,06

Não Financeiro:

- IPASEM – Lei 1543/2007R\$ 213.208.014,39
- IPASEM – Lei 2560/2013 – Assistência.....R\$ 50.789.916,56
- IPASEM – Lei 2858/2015 – Assistência.....R\$ 12.601.476,08
- IPASEM – Lei 2922/2016 – Assistência.....R\$ 2.967.768,32
- IPASEM – Lei 3083/2017 – Assistência.....R\$ 7.718.571,34
- IPASEM – Lei 3125/2018 – Assistência.....R\$ 11.072.480,89
- IPASEM – Lei 3083/2017 – Previdência.....R\$ 34.654.423,46
- IPASEM – Lei 2858/2015 – Previdência.....R\$ 96.853.880,50
- IPASEM – Lei 3125/2018 – Previdência.....R\$ 14.805.520,38
- AES SUL – DISTRIB. Gaúcha de Energia S/AR\$ 7.004.475,46
- Obrigações decorrentes de depósitos JudiciaisR\$ 3.026.908,73
- Provisões Matemáticas PrevidenciáriasR\$ 735.897.743,20
- Provisão para indenizações trabalhistasR\$ 20.963.706,64
- Provisão para indenizações cíveis.....R\$ 34.98.6881,68
- Fornecedores e Contas a PagarR\$ 402.098.271,69
- Pessoal a pagar.....R\$ 5.815.600,04

2. Orçamento-Programa para 2020

Para o exercício de 2020 está previsto um orçamento de R\$ 1.347.227.341,00 (Um bilhão, trezentos e quarenta e sete milhões, duzentos e vinte e sete mil, trezentos e quarenta e um reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 1.140.957.023,00
Receitas de Capital	R\$ 145.434.848,00
Rec. Correntes Intra-Orçamentárias	R\$ 126.779.143,00
Rec. Capital Intra-Orçamentárias	R\$ 1.000.000,00
Dedução Receita Corrente (-)	R\$ 66.943.673,00
Despesas Correntes	R\$ 1.123.285.981,00
Despesas de Capital	R\$ 208.259.360,00
Reserva de Contingência e Reserva do RPPS	R\$ 15.682.000,00
Total de Receitas Orçamentárias	R\$ 1.347.227.341,00



2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 89,13% da Receita total prevista, as de Capital 10,87%.

Analizando os valores contidos no Demonstrativo da Evolução da Receita, constatamos que a Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria representam 19,00% do total da Receita Prevista.

O IPTU participa com 5,71% do total da Receita Prevista.

Destacamos também a participação do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN representando 6,17% da receita total prevista.

As Transferências da união e de suas entidades correspondem a 17,47% do total da Receita Previstas, sendo que a Cota-parte do fundo de participação dos municípios – FPM participa com 6,62%.

Salientamos ainda, as Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades que representam 18,77% 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 11,36%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 83,38% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 15,46%. A Reserva de Contingência representa 1,16%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2020 representam 40,46%; juros e encargos da dívida 1,25%; as demais despesas correntes 41,67%; as despesas de investimentos e inversões financeiras 11,45%; amortização da dívida 4,01% e a reserva de contingência 1,16%.

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 16,93%, da Saúde 19,55% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 17,40% 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 2020 é de R\$234.465.000,00 (duzentos e trinta e quatro milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil reais).



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

O orçamento total da COMUSA é de R\$ 104.586.000,00 (cento e quatro milhões, quinhentos e oitenta e seis mil reais).

Na receita a distribuição desse valor ocorre da seguinte forma: serão R\$104.536.000,00 (cento e quatro milhões, quinhentos e trinta e seis mil reais) arrecadados diretamente pela Autarquia, em conformidade com os demonstrativos que fazem parte desse Projeto de Lei e R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), que terão ingresso através do orçamento da Prefeitura e transferidos para aplicação nas obras de Implantação do SES Roselândia.

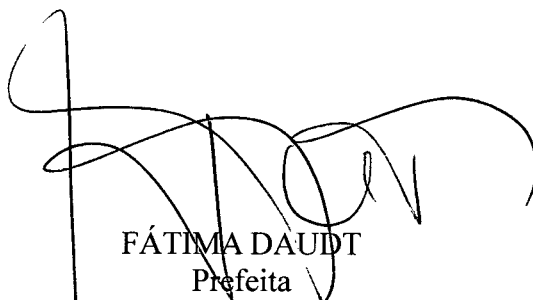
Já na despesa a execução própria será de R\$ 104.586.000,00 (cento e quatro milhões, quinhentos e oitenta e seis mil reais).

3. Conclusão

Senhora 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 2020, submetendo-a à apreciação e aprovação do Legislativo.

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



FÁTIMA DAUDT
Prefeita