



Of. nº 10/780-SEMAD/DGD/JE

Novo Hamburgo, 28 de outubro de 2020

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 2021

Senhor Presidente,
Senhores Vereadores,

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 2021.”

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 2021.

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 2021, passamos a expor o que segue:

1. Situação Econômico-Financeira.

1.1 - Execução Orçamentária do exercício de 2020.

A Lei Municipal nº 3.232/2019, DE 13 DE DEZEMBRO DE 2019, estimou a Receita para o exercício de 2020 em 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). Desse total foram efetivamente arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 683.651.033,13 (seiscentos e oitenta e três milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, trinta e três reais e treze centavos), o que corresponde a 50,74% do total previsto.

Do total das receitas correntes, na ordem de R\$ 1.074.013.350,00 (Um bilhão, setenta e quatro milhões, treze mil e trezentos e cinquenta reais), foram efetivamente arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 607.784.244,55 (seiscentos e sete milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, duzentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos), representando 56,59% do total previsto.

Houve previsão para receita de capital em R\$ R\$ 145.434.848,00 (cento e quarenta e cinco milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, oitocentos e quarenta e oito reais). Foram arrecadados até 31 de agosto último, R\$ 11.184.199,53 (onze milhões, cento e oitenta e quatro mil, cento e noventa e nove reais e cinquenta e três centavos), representando 7,69% do previsto.

A Despesa fixada para o exercício de 2020 foi 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 distribuída segundo as categorias econômicas:

| | |
|--|----------------------|
| - Despesas Correntes..... | R\$ 1.001.538.102,68 |
| - Despesas de Capital..... | R\$ 177.976.588,00 |
| - DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)----- | R\$ 152.030.650,32 |
| - Reserva de Contingência e Reserva do RPPS..... | R\$ 15.682.000,00 |

Até 31 de agosto do corrente exercício foi empenhada a importância de R\$829.998.589,17 (oitocentos e vinte e nove milhões, novecentos e noventa e oito mil, quinhentos e oitenta e nove reais e dezessete centavos), que corresponde a 61,60% do total da despesa fixada.



As despesas de capital alcançaram R\$ 79.692.337,59 (setenta e nove milhões, seiscentos e noventa e dois mil, trezentos e trinta e sete reais e cinquenta e nove centavos), que corresponde a 44,77% do total previsto para as despesas de capital no exercício.

As Despesas Correntes alcançaram R\$ 626.817.513,92 (seiscentos e vinte e seis milhões, oitocentos e dezessete mil, quinhentos e treze reais e noventa e dois centavos), correspondente a 62,58% do total previsto para as despesas correntes no exercício.

As Despesas Intra-orçamentárias alcançaram R\$ 123.488.737,66 (cento e vinte e três milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, setecentos e trinta e sete reais e sessenta e seis centavos), correspondente a 81,22% 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 2020 era de R\$ 207.124.357,96 (duzentos e sete milhões, cento e vinte e quatro mil, trezentos e cinquenta e sete reais e noventa e seis centavos), assim distribuído:

| | |
|---|--------------------|
| Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | R\$ 123.088.949,17 |
| Empréstimos e Financiamentos - CP..... | R\$ 5.277.665,07 |
| Fornecedores e Contas a pagar - CP..... | R\$ 66.860.490,38 |
| Obrigações Fiscais - CP..... | R\$ 87.880,10 |
| Demais obrigações - CP..... | R\$ 11.809.373,24 |
| TOTAL..... | R\$ 207.124.357,96 |

1.3 - Posição do Passivo Não Circulante.

O Passivo Não Circulante se apresentou em 31 de agosto do corrente, com a importância de R\$ 1.836.891.192,08 (um bilhão, oitocentos e trinta e seis milhões, oitocentos e noventa e um mil, cento e noventa e dois reais e oito centavos), da seguinte forma:

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Saldo em 31/12/2018 | R\$ 1.738.575.735,46 |
| Inscrições Até 31/08/2020..... | R\$ 136.912.328,40 |
| (-) Amortização até 31/08/2020..... | R\$ 38.596.871,78 |
| Posição em 31/08/2020..... | R\$ 1.836.891.192,08 |



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

Financeiro:

| | |
|---|--------------------|
| - Financiamento Luiz Rau | R\$ 6.331.463,72 |
| - CEF Macrodrenagem -..... | R\$ 15.032.084,87 |
| - CEF – Abastecimento de Água | R\$ 10.213.246,05 |
| - CEF – Pró-Transporte..... | R\$ 6.783.431,96 |
| - CEF – Pró-Moradia..... | R\$ 2.999.950,54 |
| - CEF SES – Sistema de Esgoto Sanitário Luiz Rau..... | R\$ 8.181.206,21 |
| - BB – FINANC. INFR. VIÁRIA E MOB. URB..... | R\$ 6.430.563,58 |
| - CEF - PAC LOMBA GRANDE..... | R\$ 4.545.114,93 |
| - CEF - PAC NORTE..... | R\$ 4.624.934,62 |
| - CEF - PAC CANUDOS..... | R\$ 5.407.329,80 |
| - Financiamentos não repassados..... | R\$ 5.967.282,88 |
| - BID | R\$ 102.917.401,18 |
| - Juros e encargos a pagar de empréstimos e financiamentos a longo prazo – interno..... | R\$ 2.317.359,87 |

Não Financeiro:

| | |
|---|--------------------|
| - IPASEM – Lei 1543/2007 | R\$ 213.157.280,73 |
| - IPASEM – Lei 3243/2019 – Assistência..... | R\$ 103.233.138,30 |
| - IPASEM – Lei 3083/2017 – Previdência..... | R\$ 33.164.080,66 |
| - IPASEM – Lei 2858/2015 – Previdência..... | R\$ 97.275.802,57 |
| - IPASEM – Lei 3125/2018 – Previdência..... | R\$ 11.472.624,32 |
| - Termo de Acordo 795/2019 – Previdência..... | R\$ 23.588.663,32 |
| - Obrigações decorrentes de depósitos Judiciais | R\$ 2.569.265,96 |
| - Provisões Matemáticas Previdenciárias | R\$ 741.799.320,58 |
| - Provisão para riscos trabalhistas | R\$ 14.568.455,74 |
| - Provisão para indenizações cíveis..... | R\$ 35.006.411,30 |
| - Fornecedores e Contas a Pagar | R\$ 374.013.656,21 |
| - Pessoal a pagar..... | R\$ 5.291.122,18 |

2. Orçamento-Programa para 2021

Para o exercício de 2021 está previsto um orçamento de R\$ 1.320.284.160 (Um bilhão, trezentos e vinte milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta reais), assim distribuídos segundo as categorias econômicas:

Receitas Correntes R\$ 1.113.614.727,00

Receitas de Capital R\$ 111.525.993,00



| | |
|---|----------------------|
| Rec. Correntes Intra-Orçamentárias | R\$ 154.294.000,00 |
| Dedução Receita Corrente (-) | R\$ 59.150.560,00 |
| Despesas Correntes | R\$ 1.103.251.701,50 |
| Despesas de Capital | R\$ 203.250.458,50 |
| Reserva de Contingência e Reserva do RPPS | R\$ 13.782.000,00 |

2.1 - Análise da Receita

As Receitas Correntes representam 91,55% da Receita total prevista, as de Capital 8,45%.

Analisando os valores contidos no Demonstrativo da Evolução da Receita, constatamos que a Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria representam 20,16% 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 6,63% da receita total prevista.

As Transferências da união e de suas entidades correspondem a 16,64% do total da Receita Previstas, sendo que a Cota-parte do fundo de participação dos municípios – FPM participa com 5,68%.

Salientamos ainda, as Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades que representam 18,62% 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 10,98%.

2.2 - Análise da Despesa.

As Despesas Correntes representam 83,56% da Despesa fixada e as Despesas de Capital 15,40%. A Reserva de Contingência representa 1,04%.

As Despesas com Pessoal (Ativos, Inativos e Pensionistas), com os respectivos encargos sociais, para o exercício de 2021 representam 40,41%; juros e encargos da dívida 1,23%; as demais despesas correntes 41,92%; as despesas de investimentos e inversões financeiras 11,68%; amortização da dívida 3,72% e a reserva de contingência 1,04%.

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 17,20%, da Saúde 20,32% e Instituto de Previdência e Assistência Municipal com 18,18% 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 2021 é de R\$239.975.000,00 (duzentos e trinta e nove milhões, novecentos e setenta 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\$ 125.722.000,00 (cento e vinte e cinco milhões, setecentos e vinte e dois mil reais). As receitas serão arrecadados diretamente pela Autarquia e as despesas aplicadas em conformidade com os demonstrativos que fazem parte desse Projeto de Lei.

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 2021, 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