



CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

| | | |
|---|---|----------------------------------|
| Protocolado em: PL - 155/2018 26/10/2018 16:54 | DISPONIBILIZADO NO EXPEDIENTE DA SESSÃO DE: 30/Octubro/2018 | Comissões: CDEFECO 30/10/2018 |
|---|---|----------------------------------|

EXPOSIÇÃO DE MOTIVOS

Senhor Presidente,
Senhoras Vereadoras e Senhores Vereadores,

Em cumprimento ao que determina a Constituição Federal, a Lei Orgânica do Município, a Lei Federal nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e, também, em conformidade com Lei 8.334/2018 - Lei das Diretrizes Orçamentárias (LDO-2019), submetemos à apreciação dessa distinta Câmara o Projeto de Lei do Orçamento Anual, o qual estima a receita e fixa a despesa do Município de Caxias do Sul para o exercício de 2019.

A Lei Orçamentária Anual reflete, em nível analítico, a viabilidade de execução daquilo que foi contemplado no Plano Plurianual 2018-2021 (Lei 8.192/2017) e na LDO 2019. De outra forma, este conjunto de normas visa ao alcance, ou melhor, à concretização dos objetivos e metas propostas no PPA 2018-2021 e balizadas pela LDO 2019.

Outrossim, o presente Projeto de Lei dá sustentação aos propósitos traçados nos sete eixos básicos do Plano de Governo, alicerçando assim o atendimento das prioridades elencadas, dentre elas, o fortalecimento de políticas sociais, a eficiência do setor público, o desenvolvimento socioeconômico, o encaminhamento de questões estratégicas e o atendimento de necessidades apresentadas pela sociedade, especialmente no que se refere à saúde, educação e segurança

Importante inferir que o Orçamento do Município de Caxias do Sul compreende a Administração Direta (Executivo e Legislativo), o Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto (SAMAE), o Instituto de Previdência e Assistência Municipal (IPAM) e a Fundação de Assistência Social (FAS), cada qual com suas respectivas Unidades Orçamentárias. No tocante ao IPAM, para melhor clareza quanto à abrangência de suas finalidades, o mesmo é apresentado em dois órgãos, relativos e representativos das áreas de atuação da autarquia, quais sejam: IPAM-Saúde e IPAM-Previdência.

DAS RECEITAS

A estimativa das Receitas Correntes observou os critérios delineados na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019, com os ajustes pertinentes e necessários a uma aferição mais apropriada ao cenário da economia nacional e estadual, bem como às circunstâncias peculiares expressas no quadro Premissas Orçamentárias. Com relação à previsão de Receita Corrente do



CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Executivo para 2019 (Órgão 02), a mesma foi ajustada levando-se em consideração a reestimativa da receita para 2018, conforme as Metas de Arrecadação da Administração Direta, constantes do Decreto Municipal nº 19.793/2018 e obtidas mediante projeções do cenário macroeconômico.

Por fim, as Receitas Correntes e de Capital do Município, já com as deduções previstas, foram estimadas em R\$ 2.055.545.939,93 (dois bilhões, cinquenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil, novecentos e trinta e nove reais e noventa e três centavos) conforme anexos do presente projeto de lei.

DAS DESPESAS

É objetivo do governo manter as contas públicas equilibradas e otimizar os gastos, buscando, desta forma, dar à sociedade caxiense um retorno eficiente dos recursos públicos. Assim sendo, a fixação das despesas, de modo geral, foi estruturada a partir da expectativa da receita e, também, parametrizada com base nas prioridades elencadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019.

No que diz respeito, mais especificamente, às Despesas do Executivo (Órgão 02), adotou-se o critério de manutenção da Despesa Corrente fixada na Lei Orçamentária de 2018, com ajustes necessários e outras atualizações legais, portanto obrigatórias. Tal metodologia foi adotada com vistas ao preceituado no artigo 14 da Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019.

Cumpre-nos informar que todos os dispositivos constitucionais e legais pertinentes à matéria orçamentária foram cumpridos na presente proposta orçamentária, merecendo destaque os que determinam os percentuais mínimos a serem aplicados nas áreas da saúde e educação.

Em conclusão, são esses os desígnios do Projeto de Lei ora apresentado, para o qual contamos com o acolhimento das Senhoras e Senhores Vereadores, na certeza de que prestarão o apoio e a contribuição indispensáveis a esta matéria. Colocamo-nos à disposição para os esclarecimentos que Vossas Senhorias entenderem necessários, ao tempo que renovamos protestos de estima e consideração ao Parlamento caxiense.

Caxias do Sul, 26 de outubro de 2018; 143º da Colonização e 128º da Emancipação Política.

DANIEL GUERRA

Prefeito Municipal



PROJETO DE LEI nº 155/2018

LEI nº, DE, DE DE

Estima a Receita e fixa a Despesa do Município de Caxias do Sul para o exercício de 2019.

Art. 1º A receita consolidada do Município de Caxias do Sul para o exercício econômico-financeiro de 2019 é estimada no valor de R\$ 2.055.545.939,93 (dois bilhões, cinquenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil, novecentos e trinta e nove reais e noventa e três centavos), compreendendo as seguintes receitas dos órgãos:

I - Executivo, Administração Direta, estimada no valor de R\$ 1.399.830.046,33 (um bilhão, trezentos e noventa e nove milhões, oitocentos e trinta mil, quarenta e seis reais e trinta e três centavos);

II - Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, estimada no valor de R\$ 230.000.000,00 (duzentos e trinta milhões);

III - Instituto de Previdência e Assistência Municipal – IPAM - Saúde, estimada no valor de R\$ 108.633.811,66 (cento e oito milhões, seiscentos e trinta e três mil, oitocentos e onze reais e sessenta e seis centavos), e IPAM – Previdência, no valor de R\$ 307.162.652,76 (trezentos e sete milhões, cento e sessenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e setenta e seis centavos);

IV - Fundação de Assistência Social – FAS, estimada no valor de R\$ 9.919.429,18 (nove milhões, novecentos e dezenove mil, quatrocentos e vinte e nove reais e dezoito centavos).

§ 1º A provável receita será realizada de acordo com a legislação vigente, obedecendo a seguinte classificação:

| RECEITAS CORRENTES | |
|--|-------------------------|
| 1.1.0.0.00.00.00.00.0000 -Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias | 466.928.278,73 |
| 1.2.0.0.00.00.00.00.0000 -Contribuições | 102.879.900,00 |
| 1.3.0.0.00.00.00.00.0000 -Receita Patrimonial | 69.697.029,41 |
| 1.6.0.0.00.00.00.00.0000 -Receita de Serviços | 221.805.351,40 |
| 1.7.0.0.00.00.00.00.0000 -Transferências Correntes | 800.931.246,23 |
| 1.9.0.0.00.00.00.00.0000 -Outras Receitas Correntes | 16.825.395,30 |
| 7.0.0.0.00.00.00.00.0000 -Receita Corrente Intra-Orçamentária | 264.604.094,42 |
| Subtotal | 1.943.671.295,49 |
| RECEITAS DE CAPITAL | |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

| | |
|---|-------------------------|
| 2.1.0.0.00.00.00.00.0000 - Operações de Crédito | 91.121.425,00 |
| 2.2.0.0.00.00.00.00.0000 - Alienação de Bens | 26.000,00 |
| 2.3.0.0.00.00.00.00.0000 - Amortização de Empréstimos | 15.399.643,67 |
| 2.4.0.0.00.00.00.00.0000 - Transferências de Capital | 5.010.910,12 |
| 2.9.0.0.00.00.00.00.0000 - Outras Receitas de Capital | 316.665,65 |
| Subtotal | 111.874.644,44 |
| TOTAL | 2.055.545.939,93 |

§ 2º Na execução orçamentária, as contas de receitas estabelecerão níveis mais detalhados de classificação.

Art. 2º A despesa consolidada do Município, abrangida a da seguridade social é fixada em R\$ 2.055.545.939,93 (dois bilhões, cinquenta e cinco milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil, novecentos e trinta e nove reais e noventa e três centavos), incluídas as Reservas de Contingência e do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS), que será executada da seguinte forma, incluindo despesas orçamentárias e intraorçamentárias, em conformidade com as tabelas anexas a presente Lei:

I - No Legislativo, fixada no valor de R\$ 38.717.149,32 (trinta e oito milhões, setecentos e dezessete mil, cento e quarenta e nove reais e trinta e dois centavos);

II - No Executivo, Administração Direta, fixada no valor de R\$ 1.299.021.196,96 (um bilhão, duzentos e noventa e nove milhões, vinte e um mil, cento e noventa e seis reais e noventa e seis centavos);

III - No Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE, fixada no valor de R\$ 229.915.000,00 (duzentos e vinte e nove milhões, novecentos e quinze mil);

IV – No Instituto de Previdência e Assistência Municipal – IPAM, fixada para o IPAM – Saúde no valor de R\$ 108.977.138,30 (cento e oito milhões, novecentos e setenta e sete mil, cento e trinta e oito reais e trinta centavos) e para o IPAM – Previdência no valor de R\$ 307.151.797,16 (trezentos e sete milhões, cento e cinquenta e um mil, setecentos e noventa e sete reais e dezesseis centavos);

V - Na Fundação de Assistência Social – FAS, fixada no valor de R\$ 71.763.658,19 (setenta e um milhões, setecentos e sessenta e três mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e dezenove centavos).

§ 1º A despesa, na sua execução, estabelecerá níveis mais detalhados da classificação das contas a serem definidos através de ato do Poder Executivo.

§ 2º A despesa relativa à Seguridade Social inserida no valor constante do caput, realizada através das funções 08, 09 e 10, conforme Anexo 09 da presente Lei, totaliza R\$ 846.886.679,62 (oitocentos e quarenta e seis milhões, oitocentos e oitenta e seis mil, seiscentos e setenta e nove reais e sessenta e dois centavos).



Art. 3º A Reserva do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) representa R\$ 6.369.830,12 (seis milhões, trezentos e sessenta e nove mil, oitocentos e trinta reais e doze centavos).

Art. 4º A diferença apurada entre a receita e a despesa de cada Órgão, incluídas suas Reservas de Contingências e RPPS, referem-se às transferências financeiras projetadas entre os mesmos, denominadas contas de repasses, onde as receitas ocorrem em um órgão e as despesas em outro, conforme demonstrativo próprio constante da presente Lei.

Art. 5º Fica o Poder Executivo, compreendendo a Administração Direta e Indireta, autorizado a abrir Créditos Adicionais Suplementares a projetos, atividades e operações especiais, inclusive para transposição, remanejamento ou transferência de recursos de uma categoria de programação para outra, em qualquer mês do exercício, até o limite de 5% (cinco por cento) da receita e/ou contas de interferências ativas que se realizarem em 2018 por órgão, utilizando como fonte de recursos os previstos no artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Parágrafo único. O limite para o Poder Legislativo obedecerá ao estabelecido no caput, tendo como referência para o percentual a soma dos repasses recebidos do Órgão 02 - Executivo, Administração Direta.

Art. 6º Além do limite autorizado no artigo 5º desta Lei, fica o Poder Executivo, compreendendo Administração Direta e Indireta, autorizado a abrir Créditos Adicionais Suplementares e repasses de contas de interferência entre órgãos, utilizando como fonte de recursos os previstos no artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964 para:

I - alocações e movimentações dos Recursos dos Fundos Especiais;

II - atender despesas relativas a pessoal e encargos sociais, aposentadorias, pensões e outros benefícios previdenciários e assistenciais, segundo as leis pertinentes, inclusive dos Distritos e Regiões Administrativas, até o limite da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000;

III - movimentar recursos de dotações da mesma Unidade Orçamentária, segundo as necessidades, exceto as despesas previstas no §4º e §5º do artigo 124 da Lei Orgânica do Município;

IV - atender aos encargos da dívida e a amortização dos empréstimos e financiamentos, até seus respectivos montantes;

V - atender despesas vinculadas a leis específicas relativas à aplicação ou transferências de percentuais de receitas e que excedam a previsão orçamentária correspondente;

VI - movimentar os valores do superávit financeiro apurado em balanço patrimonial de exercícios anteriores e os provenientes de arrecadação a maior no exercício.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

Art. 7º Os Créditos Adicionais Suplementares do Poder Legislativo, cuja fonte de cobertura seja o próprio orçamento daquele Poder, poderão ser abertos por ato próprio do Legislativo.

Art. 8º Os Poderes Executivo, compreendendo Administração Direta e Indireta, e o Legislativo ficam autorizados a inserirem elementos de despesas nos projetos, atividades e operações especiais existentes, através de Créditos Adicionais Suplementares, respeitando o disposto nos artigos 5º e 6º da presente Lei.

Art. 9º Fica o Poder Executivo autorizado a realizar operações de crédito por antecipação da receita orçamentária, até os limites estabelecidos pela Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, Resolução do Senado Federal e outras legislações e normas pertinentes.

Art. 10. As operações de crédito autorizadas integrarão e acrescerão a Lei Municipal nº 8.192, de 05 de junho de 2017 (Programação Plurianual do Setor Público - 2018 a 2021), e a Lei nº 8.334, de 09 de outubro de 2018 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019), bem como o presente orçamento, conforme os recursos liberados quando da execução orçamentária, através de abertura de créditos adicionais.

Art. 11. Fica alterada por esta Lei, no que couber, a relação de projetos, atividades e operações especiais (ações dos Programas de Governo) constante da Lei Municipal nº 8.192, de 05 de junho de 2017 (Programação Plurianual do Setor Público - 2018 a 2021) e a Lei nº 8.334, de 09 de outubro de 2018 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019).

Art. 12. O Poder Executivo tomará as medidas necessárias para estabelecer a programação financeira, o cronograma de execução mensal de desembolso e as metas de arrecadação bimestrais, de que trata a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000.

Parágrafo único. As metas bimestrais de arrecadação deverão ser publicadas até 30 dias após o encerramento de cada bimestre.

Art. 13. Ficam fazendo parte da presente Lei os seguintes anexos:

- I - Premissas orçamentárias;
- II - Demonstrativo do efeito-benefício de natureza tributária;
- III - Demonstrativo das alterações na legislação tributária municipal a serem encaminhadas;
- IV - Demonstrativo de compatibilidade das metas fiscais;
- V - Demonstrativo do Cálculo da Receita Corrente Líquida;
- VI - Demonstrativo dos Repasses Recebidos e Concedidos entre os órgãos do Município;
- VII - Demonstrativo da receita por fontes e legislação;



VIII – Demonstrativo da receita e despesa consolidada, segundo as categorias econômicas – Anexo 1 da Lei nº 4.320/1964;

IX – Receita Consolidada do Município de Caxias do Sul - Anexo 2 da Lei 4.320/1964;

X – Resumo da Receita Consolidada;

XI – Receita do Executivo, Administração Direta;

XII – Receita do Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto – SAMAE;

XIII – Receita do Instituto de Previdência e Assistência Municipal – IPAM Saúde;

XIV – Receita da Fundação de Assistência Social – FAS;

XV – Receita do Instituto de Previdência e Assistência Municipal – IPAM Previdência;

XVI - Consolidação geral dos elementos da despesa – Anexo 2 da Lei 4.320/1964;

XVII – Resumo da Despesa Consolidada;

XVIII - Consolidação Geral dos elementos de despesa por Órgão/Unidade;

XIX - Consolidação dos elementos de despesa por Órgão/Unidade – Câmara Municipal de Vereadores;

XX - Consolidação dos elementos de despesa por Órgão/Unidade – Executivo, Administração Direta;

XXI - Consolidação dos elementos de despesa por Órgão/Unidade – SAMAE;

XXII - Consolidação dos elementos de despesa por Órgão/Unidade – IPAM – Saúde;

XXIII - Consolidação dos elementos de despesa por Órgão/Unidade – FAS;

XXIV - Consolidação dos elementos de despesa por Órgão/Unidade – IPAM – Previdência;

XXV- Quadro de Detalhamento da Despesa e Finalidade;

XXVI – Despesa por Órgão/Unidade – Anexo 6 da Lei 4.320/1964;

XXVII- Demonstrativo de funções, sub funções e programas, por projeto, atividade e operação especial – Anexo 7 da Lei 4.320/1964;

XXVIII - Demonstrativo de funções, sub funções e programas conforme o vínculo com os recursos – Anexo 8 da Lei 4.320/1964;



CÂMARA MUNICIPAL DE CAXIAS DO SUL

XXIX - Relação das receitas analíticas do Município por vínculo com os recursos – Anexo 8.2;

XXX - Demonstrativo de despesas por órgãos e funções – Anexo 9 da Lei 4.320/1964.

Art. 14. Esta Lei entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2019.

Caxias do Sul, em

PREFEITO MUNICIPAL