

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO /FINANCEIRO PARA GASTOS COM PESSOAL

Em cumprimento ao disposto nos art. 16 e 21 Lei Complementar nº 101-2000, e no parágrafo 1º e incisos do art. 169 da Constituição Federal, considerando as metas e prioridades elencadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, emitimos o presente parecer, considerando os seguintes dados:

1 - Finalidade:

O presente impacto se faz necessário em razão da Revisão Geral Anual e o reajuste para os profissionais: Calceteiro, Cozinheira e Agente de Serviços. Sendo que a Revisão se refere ao índice de 10,37%, referente ao período de fevereiro de 2021 a janeiro de 2022.

2- Justificativa

Segue a justificativa junto ao Projeto de Lei.

3 - Metas

O anexo I, demonstra que o reajuste proposto não comprometerá o limite legal de 54%, da Lei de Responsabilidade Fiscal, para o exercício de 2022. Foram projetadas receitas de acordo com as expectativas do Banco Central para os anos de 2022, 2023 e 2024 em levantamento realizado em janeiro de 2022, considerando IPCA e PIB Total para projetar a RCL - Receita Corrente Líquida. Em relação a folha de pagamento foram considerados IPCA mais um crescimento vegetativo de 2%.

4 - Origem dos Recursos para Custeio:

A implementação do presente projeto se dará da seguinte forma:
Orçamento 2022.

HISTÓRICO		2022
Revisão Geral Anual	R\$	8.525.701,55
Cozinheira	R\$	4.466,32
Calceteiro	R\$	8.974,67
Agente de Serviços	R\$	142.604,55
Total		8.681.747,09

ESTIMATIVA DE GASTOS

Discriminativo	2022	2023	2024
Salários e encargos sociais	8.681.747,09	9.304.228,36	9.814.100,07
TOTAL	8.681.747,09	9.304.228,36	9.814.100,07

ADEQUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

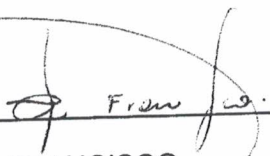
PLANO PLURIANUAL ☒ Adequada ☐ Inadequada	A despesa objeto do presente estudo está prevista nas diretrizes, objetivos e metas do Plano Plurianual para o período de 2022 a 2025
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA ☒ Adequada ☐ Inadequada	É compatível com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2022.

DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DA DESPESA

Eu, Diego Francisco, Prefeito Municipal de Estância Velha, no uso de minhas atribuições legais e em cumprimento às determinações do inciso II do art. 16 da Lei Complementar 101-2000, na qualidade de Ordenador de Despesas, e à vista da estimativa do Impacto Orçamentário - Financeiro DECLARO existir recursos para realizar o gasto, cuja despesa, no exercício financeiro de 2022, será reduzida de outras despesas correntes.

Informo, também, que as despesas não ultrapassarão o limite legal de 54,00% da Receita Corrente Líquida no exercício financeiro de 2022, conforme previsto no art. 19, parágrafo único da Lei Complementar nº 101/2000.

Município de Estância Velha, 04 de março de 2022..



DIEGO FRANCISCO
PREFEITO MUNICIPAL

Anexo I - Espelho do cálculo

ANEXO I -

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO / FINANCEIRO - CUMPRIMENTO LRF 101/00

CARGOS / FUNÇÕES		TOTAL ANO		2022	2023	2024
Qualificação	Quant	Salários ao ano	AUMENTO PROPOSTO	R\$	R\$	R\$
Revisão Geral Anual	1029	82.215.058,36	8.525.701,55	8.525.701,55	9.136.994,35	9.637.701,64
Cozinheira	3	91.149,48	4.466,32	4.466,32	4.786,56	5.048,86
Calçeteiro	3	183.156,48	8.974,67	8.974,67	9.618,15	10.145,23
Agente de Serviços	114	2.910.296,88	142.604,55	142.604,55	152.829,29	161.204,34
Total do gasto				R\$ 8.681.747,09	R\$ 9.304.228,36	R\$ 9.814.100,07
TOTAL SALÁRIOS - AUMENTO PROPOSTO				R\$ 165.643.706,07	R\$ 183.584.418,87	R\$ 192.818.715,14
** RCL - Receita Corrente Líquida em 31/12/2021				174.112.688,61	183.584.418,87	192.818.715,14
REFLEXO COM O AUMENTO PROPOSTO				4,99%	5,07%	5,09%
FOLHA SEM O AUMENTO PROPOSTO (valor para fins de apuração de índice da LRF)				R\$ 82.215.058,36	R\$ 88.109.878,04	R\$ 92.938.299,36
FOLHA COM O AUMENTO PROPOSTO				R\$ 90.896.805,45	R\$ 97.414.106,40	R\$ 102.752.399,43
FOLHA C/ O AUMENTO PREVISTO (%):				52,21%	53,06%	53,29%
LIMITE LEGAL - PRUDENCIAL				51,30%	51,30%	51,30%
FÓRMULA DE SÍNDICES (gasto ao ano em salários):				12,06%	12,06%	12,06%
IPCA projetado para 2021 cfe. Expectativas Bacen + Cresc Vegetativo				2%	2%	2%
IPCA projetado para 2022 cfe. Expectativas Bacen + Cresc Vegetativo				2%	2%	2%
IPCA projetado para 2023 cfe. Expectativas Bacen + Cresc Vegetativo				2%	2%	2%
IPCA + PIB PROJETADO P 2021				4,51%	4,51%	4,51%
IPCA + PIB PROJETADO P 2022				0,27%	0,27%	0,27%
IPCA + PIB PROJETADO P 2023				1,55%	1,55%	1,55%

obs.: Índices conforme consulta expectativas Banco Central janeiro de 2022.



ESTÂNCIA VELHA - EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO de 2021 a DEZEMBRO de 2021

R\$ 1,00

RGF - ANEXO 1 (LRF, Art. 55, Inciso I, Alínea 'a')

DESPESAS EXECUTADAS
(Últimos 12 meses)

LIQUIDADAS														INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (e)
(últimos 12 meses)														
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	TOTAL (últimos 12 meses) (d)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	7.346.285,72	7.640.639,75	7.829.575,10	10.978.821,33	8.314.645,82	7.831.128,48	7.923.828,83	8.483.255,81	8.138.280,74	8.161.031,29	12.985.283,02	14.194.483,00	109.807.014,89	4.958,95
Pessoal Ativo	5.351.644,98	5.617.628,63	5.756.662,55	7.880.027,68	5.867.984,44	5.753.845,17	5.831.143,19	5.826.674,97	5.896.950,39	5.891.127,87	9.464.735,41	12.028.966,55	81.147.386,83	4.958,95
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	4.283.092,45	4.358.981,03	4.591.232,73	6.742.764,54	4.546.863,36	4.472.599,11	4.553.921,26	4.551.028,70	4.613.117,15	4.600.324,15	6.853.512,56	7.961.870,61	62.208.317,85	3.421,85
Obrigações Patronais	1.088.592,53	1.258.637,60	1.165.428,82	1.117.263,14	1.321.121,08	1.281.248,08	1.277.221,93	1.275.646,27	1.283.833,24	1.290.798,72	2.511.222,85	4.067.095,94	18.938.089,18	1.537,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.994.640,74	2.020.748,12	2.041.796,07	3.056.997,22	2.079.953,67	2.075.374,81	2.090.654,14	2.102.068,11	2.119.505,11	2.127.389,26	3.219.077,85	2.132.792,58	27.060.997,88	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.837.623,96	1.859.330,74	1.881.234,39	2.809.348,46	1.907.061,15	1.903.918,51	1.918.692,46	1.931.512,45	1.941.880,57	1.955.251,29	2.905.575,29	1.984.525,63	24.815.754,90	0,00
Pensões	157.016,78	161.417,38	160.561,68	247.648,76	172.892,52	171.456,30	171.981,68	170.555,66	177.824,54	172.137,97	313.502,56	168.266,95	2.245.242,78	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	2.263,00	31.116,48	61.596,43	366.707,71	1.906,50	2.029,50	534.512,73	121.805,24	142.519,16	301.449,76	32.723,87	1.598.630,38	0,00
Despesas com pessoal não executadas orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	2.016.412,64	2.059.700,55	2.084.178,00	3.105.548,88	2.120.907,29	2.083.608,04	2.125.817,82	2.133.012,82	2.139.982,71	2.190.696,34	3.301.700,11	2.235.370,28	27.596.916,48	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	21.771,90	38.952,43	42.381,93	48.551,66	40.953,62	8.233,23	35.163,88	30.944,71	20.457,60	63.307,08	82.622,26	102.677,70	535.917,80	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.994.640,74	2.020.748,12	2.041.796,07	3.056.997,22	2.079.953,67	2.075.374,81	2.090.654,14	2.102.068,11	2.119.505,11	2.127.389,26	3.219.077,85	2.132.792,58	27.060.997,88	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)	5.329.873,08	5.590.939,20	5.745.387,10	7.873.072,45	6.193.736,53	5.747.518,44	5.798.006,01	6.330.242,98	5.998.298,03	5.970.334,95	9.683.562,91	11.958.112,72	82.210.099,41	4.956,95
VALOR														% SOBRE A RCL
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
RECETA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	166.013.604,88													0,00
(-) Transferências obrigatórias de União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, de CF) (V)	19.898,61													100,00
(-) Transferências obrigatórias de União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)	350.000,00													100,00
= RECETA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - (V + VI))	165.643.706,07													100,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III) + (III b)	82.215.058,36													48,63
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	89.447.601,28													54,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	84.975.221,21													51,30
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	80.502.841,15													48,60

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA VELHA, DATA DA EMISSÃO 04/03/2022 E HORA DA EMISSÃO 11:18:47