



Itaporanga, 08 de dezembro de 2022.

**ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO PARA GASTOS
COM PESSOAL**

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

**Projeto de Lei Estatuto dos Servidores Públicos
Municipais:**

Estimativa de Gastos: De acordo a memória de cálculo exposta logo abaixo, o aumento mensal com a despesa de pessoal será de em média R\$ 70.388,16 (setenta mil trezentos e oitenta e oito reais e dezesseis centavos) incluindo as obrigações patronais.

Do aumento das despesas: A estimativa para o ano de 2022 é de R\$ 70.388,16 (setenta mil trezentos e oitenta e oito reais e dezesseis centavos). Os valores para os exercícios de 2023, 2024 e 2025 foram estimados com um reajuste de acordo com o relatório Focus de Mercado de 02/12/2022, conforme anexo.



MEMÓRIA DE CÁLCULO DESPESA COM PESSOAL			Data	Valor
239 Cargos Grupo GEF - I			08/12/2022	R\$ 31.428,50
19 Técnico em Enfermagem e Técnico em Administração			08/12/2022	R\$ 13.732,44
01 Assistente da Procuradoria			08/12/2022	R\$ 1.874,70
02 Contador			08/12/2022	R\$ 6.594,04
02 Analista de Licitação			08/12/2022	R\$ 1.897,26
03 Analista de Atendimento			08/12/2022	R\$ 2.168,28
Obrigações Patronais		22%	R\$ 57.695,22	R\$ 70.388,17
Anos	2022	2023	2024	2025
Montante Salários	70.388,17	74.470,68	77.077,16	79.389,47
Valor Total Anual	70.388,17	990.460,07	1.025.126,18	1.055.879,96
PERCENTUAL DESPESA COM PESSOAL				
	2022	2023	2024	2025
RCL	64.736.051,33	70.562.295,95	76.912.902,59	83.835.063,82
Despesa com Pessoal	27.365.375,60	28.815.740,51	29.766.659,94	30.659.659,74
% de Despesa com Pessoal	42,27%	40,84%	38,70%	36,57%
Despesa com Pessoal após nomeação	27.435.763,77	29.806.200,58	30.791.786,12	31.715.539,70
Percentual aprovação após	42,38%	42,24%	40,03%	37,83%

A Receita Corrente Líquida foi projetada através de média realizada observando o aumento nos três exercícios anteriores:

Evolução RCL	2018	2019	2020	2021
Valor	R\$41.177.527,86	R\$45.822.425,93	R\$ 47.428.391,13	R\$ 54.838.296,81
Percentual		10,13%	3,39%	13,51%
Média	9,01%			



Dado o exposto, observa-se que mesmo com o aumento das despesas, ainda assim as despesas com pessoal continuarão compatíveis com o orçamento municipal e também não ultrapassarão os limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal com despesa com pessoal.

Sendo só o que havia para o momento, despeço-me,

Atenciosamente,

LUCAS WILLIAM CAVICHIOLI
CONTADOR

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL

ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL

DEZ/2021 A NOV/2022

RGF - ANEXO I (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses)													TOTAL (últimos 12 meses)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
LIQUIDADAS													(a)	(b)
DEZ/2021	JAN/2022	FEB/2022	MAR/2022	ABR/2022	MAI/2022	JUN/2022	JUL/2022	AGO/2022	SET/2022	OCT/2022	NOV/2022			
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	4.226.498,75	2.000.585,44	2.010.609,95	2.012.813,53	2.038.416,82	2.073.963,20	2.288.966,81	2.131.135,08	2.131.408,78	2.148.737,46	2.141.695,26	2.160.544,52	27.365.375,60	0,00
Pessoal Ativo	4.226.498,75	2.000.585,44	2.010.609,95	2.012.813,53	2.038.416,82	2.073.963,20	2.288.966,81	2.131.135,08	2.131.408,78	2.148.737,46	2.141.695,26	2.160.544,52	27.365.375,60	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	3.610.795,77	1.638.695,69	1.640.500,69	1.642.343,64	1.664.514,62	1.691.886,53	1.869.940,71	1.738.937,30	1.734.608,31	1.752.042,05	1.743.246,03	1.760.382,71	22.487.894,05	0,00
Obrigações Patronais	615.702,98	361.889,75	370.109,26	370.469,89	373.902,20	382.076,67	419.026,10	392.197,78	396.800,47	396.695,41	398.449,23	400.161,81	4.877.481,55	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	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
Aposentadorias, Reserva e Reformas	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
Pensões	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
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§1º do art. 19 da LRF)	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
DESPESA NÃO COMPUTADAS (II) (§1º do art. 19 da LRF)	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
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	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
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	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
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I-II)	4.226.498,75	2.000.585,44	2.010.609,95	2.012.813,53	2.038.416,82	2.073.963,20	2.288.966,81	2.131.135,08	2.131.408,78	2.148.737,46	2.141.695,26	2.160.544,52	27.365.375,60	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)													64.736.051,33	0,00
(a) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)													0,00	
(c) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)													0,00	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)													64.736.051,33	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b)													27.365.375,60	42,27
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													38.841.630,80	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													36.899.549,26	57,00
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													34.957.467,72	54,00

Nota:

1 - Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64.
- Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64

2 - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, nos termos do Art. 29-A da Constituição Federal

Douglas Roberto Benini
195.750.088-39
Prefeito Municipal

Lucas William Cavallotti
174.808.688-17
Contador

Expectativas de Mercado

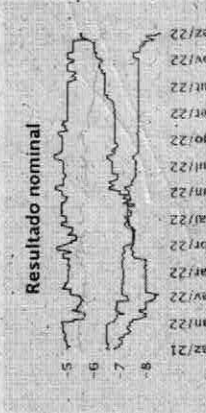
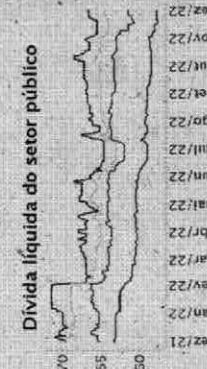
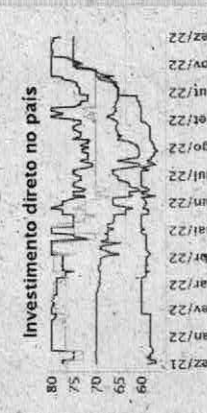
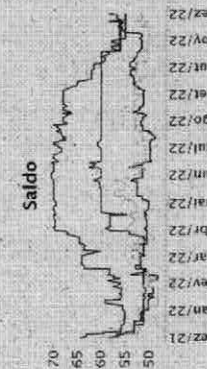
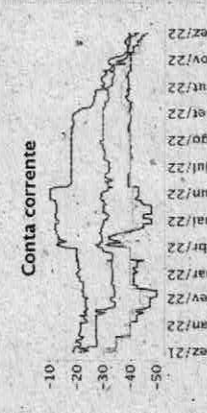
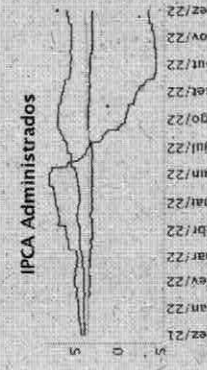
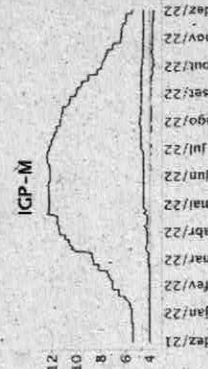
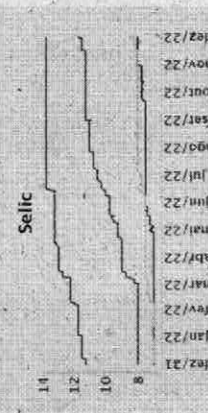
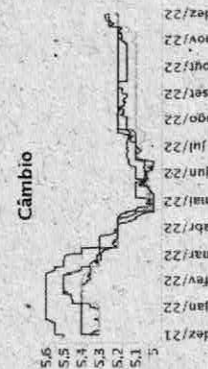
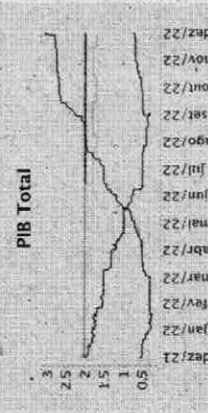
2 de dezembro de 2022

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade

	2022				2023				2024				2025			
	Há 4. semanas	Há 1 semana	Comp. semanal *	Resp. 5 dias úteis **	Há 4. semanas	Há 1 semana	Comp. semanal *	Resp. 5 dias úteis **	Há 4. semanas	Há 1 semana	Comp. semanal *	Resp. 5 dias úteis **	Há 4. semanas	Há 1 semana	Comp. semanal *	Resp. 5 dias úteis **
Mediana - Agregado																
IPCA (variação %)	5,63	5,91	5,92 ▲ (6)	142	5,94	98										
PIB Total (variação % sobre ano anterior)	2,76	2,81	3,05 ▲ (4)	103	3,05	65										
Câmbio (R\$/US\$)	5,20	5,27	5,25 ▼ (1)	115	5,24	71										
Selic (% a.a.)	13,75	13,75	13,75 = (24)	131	13,75	82										
ICP-M (variação %)	6,35	5,95	5,42 ▼ (23)	77	5,41	55										
IPCA Administrados (variação %)	-4,16	-3,55	-3,59 ▼ (1)	90	-3,58	69										
Conta corrente (US\$ bilhões)	-38,45	-44,07	-46,20 ▼ (7)	25	-48,75	12										
Balança comercial (US\$ bilhões)	55,00	55,00	55,00 = (4)	21	55,00	9										
Investimento direto no país (US\$ bilhões)	75,00	80,00	78,00 ▼ (1)	22	84,00	9										
Dívida líquida do setor público (% do PIB)	58,45	57,70	57,70 = (3)	19	57,20	7										
Resultado primário (% do PIB)	1,00	1,25	1,29 ▲ (4)	31	1,25	11										
Resultado nominal (% do PIB)	-6,10	-5,76	-5,51 ▲ (2)	20	-5,65	6										

* comportamento dos indicadores do lado o Focus-Relatório de Mercado anterior; os valores entre parênteses expressam o número de semanas em que vem ocorrendo o último comportamento ** respondentes nos últimos 30 dias *** respondentes nos últimos 5 dias úteis

— 2022 — 2023 — 2024 — 2025



Expectativas de Mercado

2 de dezembro de 2022

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade

nov/2022

dez/2022

jan/2023

Infl. 12 m suav.

Mediana - Agregado

	Há 4 semanas	Há 1 semana	Comp. semanal*	Resp. **	5 dias úteis	Há 4 semanas	Há 1 semana	Comp. semanal*	Resp. **	5 dias úteis	Há 4 semanas	Há 1 semana	Comp. semanal*	Resp. **	5 dias úteis
IPCA (variação %)	0,40	0,51	0,53 ▲ (4)	140	0,53	0,66	0,64	0,64 = (2)	140	0,64	0,54	0,56	0,55 ▼ (1)	137	0,58
Câmbio (R\$/US\$)	5,20	5,30	-	-	-	5,20	5,27	5,25 ▼ (1)	115	5,24	5,20	5,25	5,25 = (1)	115	5,25
Selic (% a.a)	0,20	-0,20	-	-	-	13,75	13,75	13,75 = (24)	131	13,75	0,50	0,47	0,42 ▼ (1)	77	0,41
IGP-M (variação %)											4,49	4,58	4,44 ▼ (1)	70	4,51

* comportamento dos indicadores desde o Focus-Relatório de Mercado anterior; os valores entre parênteses expressam o número de semanas em que vem ocorrendo o último comportamento ** respondentes nos últimos 30 dias

— nov/2022 — dez/2022 — jan/2023

— Infl. 12 m suav.

IPCA

Câmbio

Selic

IGP-M

IPCA

IGP-M

