



Itaporanga, 20 de junho de 2023.

**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 nº 08 de 19 de junho de 2023:

06 Coletor de Lixo;

01 Terapeuta Ocupacional;

04 Psicólogo.

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\$ 32.836,71 (trinta e dois mil oitocentos e trinta e seis reais e setenta e um centavos).

Do aumento das despesas: A estimativa para o ano de 2023 é de R\$ 206.871,30 (duzentos e seis mil oitocentos e setenta e um reais e trinta centavos). Os valores para os exercícios de 2024, 2025 e 2026 foram estimados com um reajuste de acordo com o relatório Focus de Mercado de 16/06/2023, conforme anexo.



MEMÓRIA DE CÁLCULO DESPESA COM PESSOAL			Data	Valor
06 Coletor de Lixo			20/06/2023	R\$ 8.912,04
01 Terapeuta Ocupacional			20/06/2023	R\$ 3.600,66
04 Psicólogo			20/06/2023	R\$ 14.402,64
Obrigações Patronais		22%	R\$ 26.915,34	R\$ 32.836,71
Anos	2023	2024	2025	2026
Montante Salários	32.836,71	34.150,18	35.447,89	36.794,91
Valor Total Anual	206.871,30	454.197,44	471.456,94	489.372,31
PERCENTUAL DESPESA COM PESSOAL				
	2023	2024	2025	2026
RCL	67.328.657,67	75.408.096,59	84.457.068,18	94.591.916,36
Despesa com Pessoal	30.462.144,37	31.680.630,14	32.884.494,09	34.134.104,87
% de Despesa com Pessoal	45,24%	42,01%	38,94%	36,09%
Despesa com Pessoal após nomeação	30.669.015,67	32.134.827,58	33.355.951,03	34.623.477,17
Percentual após aprovação	45,55%	42,61%	39,49%	36,60%

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

Evolução RCL	2019	2020	2021	2022
Valor	R\$ 45.822.425,93	R\$ 47.428.391,13	R\$ 54.838.296,81	R\$ 65.250.882,48
Percentual		3,5	15,62	18,99
Média		12,70		



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 WILIAM CAVICHIOLI
CONTADOR

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JUN/2022 A MAI/2023

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

R\$ 1

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses)												TOTAL (últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	JUN/2022	JUL/2022	AGO/2022	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023		
Vencos e Vantagens Fixas - Pessoal ativo	1.851.219,28	1.720.215,87	1.719.656,64	1.738.032,82	1.729.236,80	1.746.373,48	3.399.864,42	2.106.238,05	2.209.734,51	2.114.077,39	2.126.041,22	2.148.321,90	24.609.012,38	0,00
Contratação Temporária	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
Terceirização de Mão-de-Obra (art. 18, par. 1º da L.R.F.)	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
Remuneração de Agentes Politicos	18.721,43	18.721,43	14.951,67	14.009,23	14.009,23	14.009,23	14.009,23	14.835,77	14.835,77	14.835,77	14.835,77	14.835,77	182.610,30	0,00
Encargos Sociais	419.026,10	392.197,78	396.800,47	396.695,41	398.449,23	400.161,72	781.018,70	475.554,35	493.672,84	498.843,53	506.193,24	511.908,32	5.670.521,69	0,00
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	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 com Pessoal não Executada 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
Outras Despesas e Obrigações (variáveis)	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 Exerc. Anteriores	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
Sentenças Judiciais	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 e Restituições Trabalhistas	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
Compensações a Regimes de Previdência	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
SUBTOTAL (I)	2.288.966,81	2.131.135,08	2.131.408,78	2.148.737,46	2.141.695,26	2.160.544,43	4.194.892,35	2.596.628,17	2.718.243,12	2.627.756,69	2.647.070,23	2.675.065,99	30.462.144,37	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 Decisão Judicial e Exercício Anteriores	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 com Inativos e pensionistas custeadas 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
Vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemi	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
SUBTOTAL (II)	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
TOTAL LÍQUIDO (III) = (I - II)	2.288.966,81	2.131.135,08	2.131.408,78	2.148.737,46	2.141.695,26	2.160.544,43	4.194.892,35	2.596.628,17	2.718.243,12	2.627.756,69	2.647.070,23	2.675.065,99	30.462.144,37	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													67.328.657,67	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)													0,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)													0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)													67.328.657,67	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)													30.462.144,37	45,24
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													36.357.475,14	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													34.539.601,38	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													32.721.727,63	48,60

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JUN/2022 A MAI/2023

RGF – ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)												
PARÂMETROS PARA REDUÇÃO DO EXCEDENTE DE DTP (art. 15 da LC 178/2021)								Percentual				
Limite Máximo (IX) (%) (LRF, art. 20)								0,00				
DTP em 2021 (XII) (%)								0,00				
Excedente em 2021 (XIII) = (XII - IX) (%)								0,00				
Redutor anual (XIV) = (0,10 x XIII) (%)								0,00				
TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (art. 15 da LC 178/2021)	Apuração da Trajetória de Retorno ao Limite da DTP (art. 15 da LC 178/2021)											
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII)	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 TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% DTP (VIII/VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMITE CONFORME ART. 15 DA LC 178/2021 (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força 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

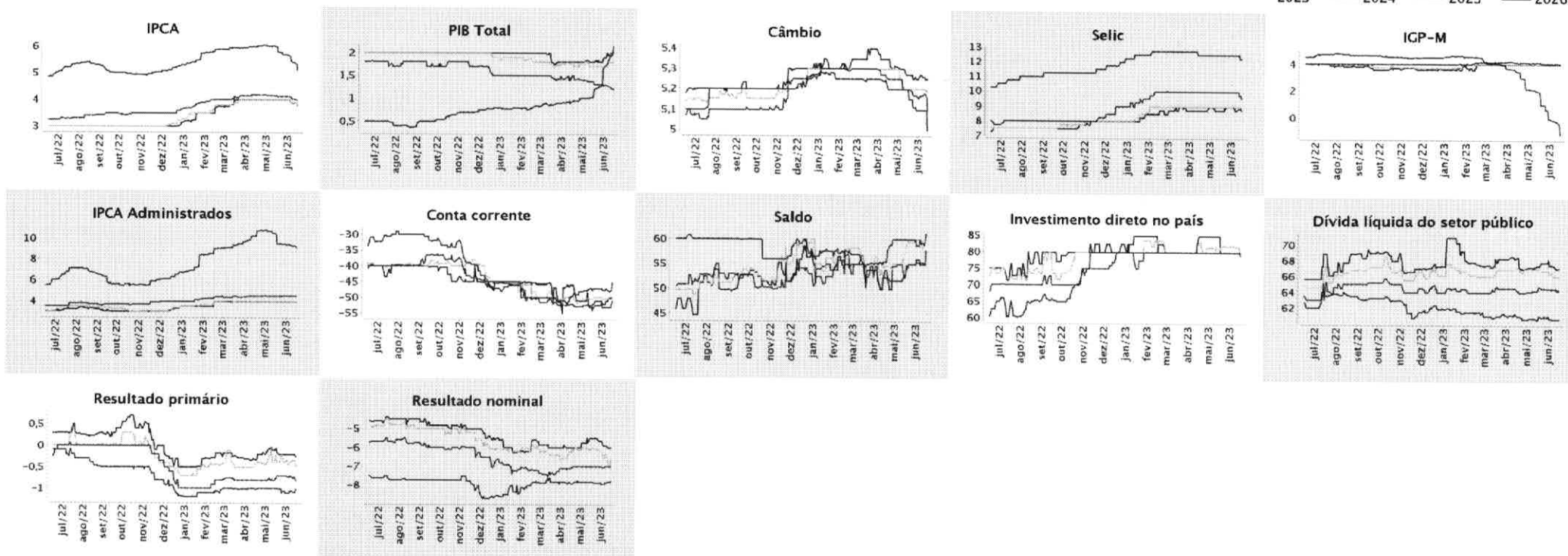
LUCAS WILLIAM CAVICHIOLI
418.808.688-17
CONTADOR

RODRIGO LEME DIAS DE SOUZA
270.709.038-71
AUDITOR PÚBLICO INTERNO

Mediana - Agregado	2023							2024							2025							2026						
	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Resp. ***	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Resp. ***	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Resp. ***	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Resp. ***
IPCA (variação %)	5,80	5,42	5,12	▼ (5)	153	5,07	118	4,13	4,04	4,00	▼ (3)	150	3,96	116	4,00	3,90	3,80	▼ (2)	128			4,00	3,88	3,80	▼ (2)	117		
PIB Total (variação % sobre ano anterior)	1,20	1,84	2,14	▲ (6)	112	2,19	71	1,30	1,27	1,20	▼ (3)	105	1,19	69	1,10	1,80	1,80	= (3)	79			1,80	1,95	1,99	▲ (3)	74		
Câmbio (R\$/US\$)	5,15	5,10	5,00	▼ (1)	122	5,00	84	5,20	5,17	5,10	▼ (1)	118	5,10	81	5,20	5,20	5,18	▼ (1)	87			5,27	5,26	5,25	▼ (1)	79		
Selic (% a.a.)	12,50	12,50	12,25	▼ (1)	143	12,25	97	10,00	10,00	9,50	▼ (1)	139	9,50	95	9,00	9,00	9,00	= (19)	111			8,75	8,75	8,75	= (1)	100		
IGP-M (variação %)	1,00	-0,20	-1,21	▼ (10)	78	-1,75	54	4,12	4,09	4,00	▼ (2)	68	4,00	47	4,00	4,00	4,00	= (17)	59			4,00	4,00	4,00	= (17)	58		
IPCA Administrados (variação %)	9,50	9,32	9,09	▼ (7)	104	9,08	74	4,50	4,52	4,50	▼ (2)	88	4,50	65	4,00	4,00	4,00	= (13)	59			4,00	4,00	4,00	= (16)	53		
Conta corrente (US\$ bilhões)	-47,06	-47,50	-45,29	▲ (2)	32	-43,22	18	-53,05	-53,00	-51,02	▲ (1)	31	-51,00	17	-50,20	-50,15	-50,30	▼ (1)	21			-52,00	-51,00	-50,00	▲ (2)	19		
Balança comercial (US\$ bilhões)	60,00	59,20	61,15	▲ (2)	32	61,71	20	54,60	55,30	57,80	▲ (1)	28	57,75	16	59,00	60,00	55,00	▼ (3)	18			54,00	55,00	55,00	= (1)	17		
Investimento direto no país (US\$ bilhões)	80,00	80,00	79,00	▼ (1)	29	78,30	16	80,00	80,00	80,00	= (20)	28	80,00	15	81,60	81,80	80,50	▼ (2)	20			80,00	80,00	80,00	= (4)	17		
Dívida líquida do setor público (% do PIB)	61,00	60,60	60,60	= (1)	31	60,80	14	64,70	64,40	64,20	▼ (4)	28	63,90	13	67,00	66,60	66,00	= (3)	23			67,40	67,40	67,10	▼ (3)	21		
Resultado primário (% do PIB)	-1,00	-1,05	-1,01	▲ (2)	45	-1,00	23	-0,70	-0,70	-0,80	▼ (1)	42	-0,78	22	-0,37	-0,37	-0,50	▼ (3)	32			-0,15	-0,20	-0,25	▼ (1)	29		
Resultado nominal (% do PIB)	-7,80	-7,85	-7,77	▲ (2)	29	-7,52	14	-7,00	-7,00	-7,00	= (8)	27	-6,67	13	-6,00	-6,35	-6,50	▼ (4)	19			-5,50	-5,90	-6,00	▼ (3)	17		

* 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 *** respondentes nos últimos 5 dias úteis

— 2023 — 2024 — 2025 — 2026



Expectativas de Mercado

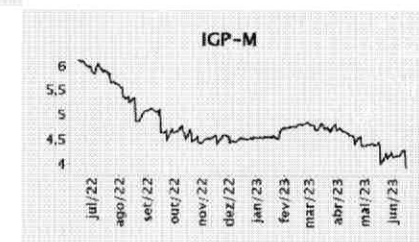
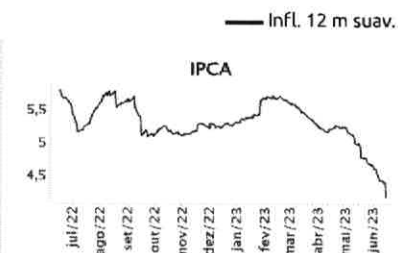
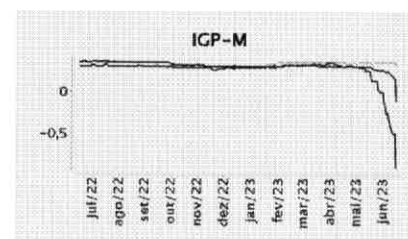
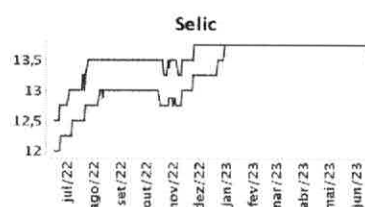
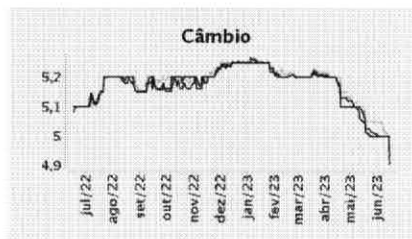
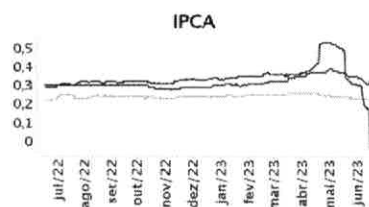
16 de junho de 2023

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade

Mediana Agregado	jun/2023						jul/2023						ago/2023						Infl. 12 m suav.					
	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis	Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis
IPCA (variação %)	0,34	0,20	-0,04	▼ (7)	150	-0,07	0,36	0,32	0,30	▼ (6)	150	0,30	0,24	0,23	0,22	▼ (1)	150	0,22	4,77	4,42	4,18	▼ (8)	134	4,16
Câmbio (R\$/US\$)	5,02	5,00	4,91	▼ (1)	114	4,88	5,03	5,00	4,93	▼ (1)	113	4,90	5,05	5,04	4,97	▼ (2)	113	4,93						
Selic (% a.a)	13,75	13,75	13,75	= (29)	143	13,75	-	-	-	-	-	-	13,75	13,75	13,50	▼ (1)	142	13,50						
IGP-M (variação %)	0,13	-0,40	-0,90	▼ (8)	75	-1,37	0,29	0,22	-0,10	▼ (5)	74	-0,15	0,13	0,15	0,31	▼ (2)	74	0,25	4,01	4,17	3,93	▼ (1)	67	3,49

* 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

— jun/2023 — jul/2023 — ago/2023



A/C
Lucas Wiliam Cavichioli
Contador

Informo e solicito impacto de pessoal para Projeto de Lei nº. 08 de 19/06/2023, referente à criação de cargos, conforme segue relacionado:

Vagas	Cargos	Salário R\$	Total R\$
06	Coletor de Lixo	1.485,34	8.912,04
01	Terapeuta Ocupacional	3.600,66	3.600,66
04	Psicólogo	3.600,66	14.402,64
			R\$ 26.915,34 + 22% O.P = R\$ 32.836,71

Itaporanga (SP), 20 de junho de 2023.



Valter Luiz Pereira
Analista de Recursos
Humanos