



Itaporanga, 17 de agosto 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 007/2023:

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\$ 47.435,54 (quarenta e sete mil quatrocentos e trinta e cinco reais e cinquenta e quatro centavos) a partir de 2025.

Do aumento das despesas: Os valores para os exercícios de 2025, 2026 e 2027 foram estimados com um reajuste de acordo com o relatório Focus de Mercado de 11/08/2023, conforme anexo.

MEMÓRIA DE CÁLCULO DESPESA COM PESSOAL		Vencimento atu		Valor proposto	Valor da diferença
01 Prefeito Municipal		R\$ 14.835,77	R\$ 20.000,00		R\$ 5.164,23
01 Vice Prefeito		R\$ 4.990,22	R\$ 7.800,00		R\$ 2.809,78
11 Secretários		R\$ 4.990,22	R\$ 7.800,00		R\$ 30.907,58
Obrigações Patronais		22%	R\$ 38.881,59		R\$ 47.435,54
Anos	2023	2025	2026	2027	
Montante Salários	47.435,54	49.332,96	51.207,61	53.153,50	
Valor Total Anual	630.892,68	656.128,39	681.061,27	706.941,59	
PERCENTUAL DESPESA COM PESSOAL					
	2023	2025	2026	2027	
RCL Atual	67.060.008,33	75.107.209,33	84.120.074,45	94.214.483,38	
Despesa com Pessoal Atual	31.625.243,63	32.732.127,16	33.877.751,61	35.063.472,91	
% de Despesa com Pessoal	47,16%	43,58%	40,27%	37,22%	
Despesa com Pessoal após revisão	32.256.136,31	33.388.255,54	34.558.812,87	35.770.414,51	
Percentual após aprovação	48,10%	44,45%	41,08%	37,97%	



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 WILLIAM CAVICHIOLI
CONTADOR

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

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

RS 1

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (últimos 12 meses)												TOTAL (últimos 12 meses) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	AGO/2022	SET/2022	OUT/2022	NOV/2022	DEZ/2022	JAN/2023	FEV/2023	MAR/2023	ABR/2023	MAI/2023	JUN/2023	JUL/2023		
Vencos e Vantagens Fixas - Pessoal ativo	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	2.321.238,18	2.156.754,33	25.515.569,74	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	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	14.835,77	14.835,77	174.838,98	0,00
Encargos Sociais	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	555.443,16	520.093,94	5.934.834,91	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)	2.131.408,78	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	2.891.517,11	2.691.684,04	31.625.243,63	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
Despesa relacionada à transf. da União, para o cumprimento dos pisos salariais profi	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)	2.131.408,78	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	2.891.517,11	2.691.684,04	31.625.243,63	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													67.060.008,33	
(-) 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)													67.060.008,33	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)													31.625.243,63	47,16
LIMITE MÁXIMO (VI)(incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													36.212.404,50	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													34.401.784,27	51,30
LIMITE DE ALERTA (VIII)= (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													32.591.164,05	48,60

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

RGF – ANEXO I (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
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
- 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
% 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
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

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

95.750.088-39

PREFEITO MUNICIPAL

LUCAS WILLIAM CAVICHIOLI

418.808.688-17

CONTADOR

RODRIGO LEME DIAS DE SOUZA

270.709.038-71

AUDITOR PÚBLICO INTERNO

Expectativas de Mercado

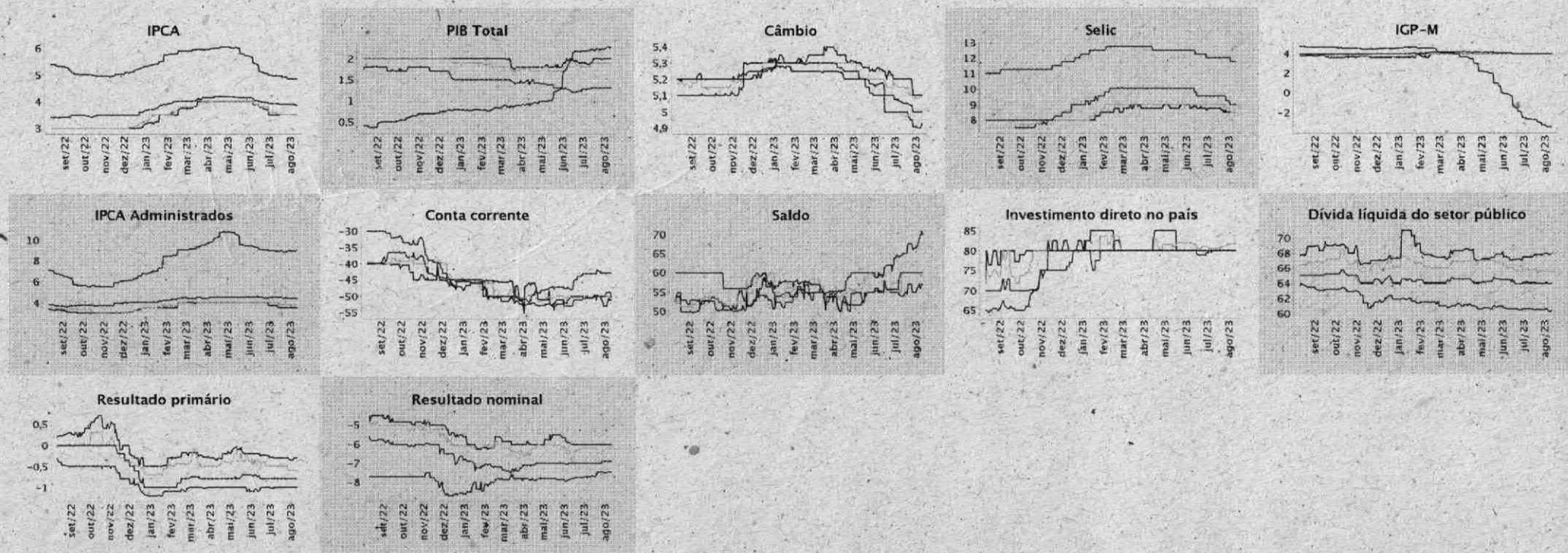
11 de agosto de 2023

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade

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 %)	4,95	4,84	4,84	= (2)	153	4,79	78	3,92	3,88	3,86	▼ (4)	151	3,87	78	3,55	3,50	3,50	= (3)	132			3,50	3,50	3,50	= (6)	126		
PIB Total (variação % sobre ano anterior)	2,24	2,26	2,29	▲ (2)	112	2,30	39	1,30	1,30	1,30	= (4)	106	1,24	36	1,83	1,80	1,90	= (3)	77			1,90	2,00	2,00	= (1)	71		
Câmbio (R\$/US\$)	5,00	4,90	4,93	▲ (1)	125	4,95	53	5,05	5,00	5,00	= (2)	120	5,00	52	5,15	5,08	5,09	▲ (1)	90			5,20	5,10	5,10	= (2)	81		
Selic (% a.a)	12,00	11,75	11,75	= (1)	145	11,75	83	9,50	9,00	9,00	= (1)	144	9,00	83	8,60	8,50	8,50	= (1)	117			8,75	8,50	8,50	= (2)	106		
IGP-M (variação %)	-2,69	-3,44	-3,49	▼ (18)	76	-3,61	31	4,00	4,00	4,00	= (8)	70	4,00	30	4,00	4,00	4,00	= (25)	57			4,00	4,00	4,00	= (25)	54		
IPCA Administrados (variação %)	8,91	8,91	9,03	▲ (3)	96	9,12	36	4,47	4,40	4,35	▼ (1)	86	4,27	34	4,00	3,76	3,76	= (1)	61			3,53	3,50	3,50	= (3)	52		
Conta corrente (US\$ bilhões)	-43,07	-43,00	-43,00	= (1)	33	-43,00	11	-50,40	-48,68	-50,20	▼ (1)	32	-53,05	10	-50,30	-50,00	-50,00	= (3)	22			-50,50	-53,00	-51,00	▲ (1)	19		
Balança comercial (US\$ bilhões)	65,00	67,00	70,00	▲ (2)	33	73,95	12	60,00	60,00	60,00	= (4)	30	60,00	10	59,59	59,50	59,50	▼ (3)	20			53,90	56,00	57,00	▲ (2)	17		
Investimento direto no país (US\$ bilhões)	80,00	80,00	80,00	= (4)	30	80,00	11	80,00	80,00	80,00	= (28)	29	80,00	10	80,50	81,60	81,70	▲ (3)	20			80,00	80,00	80,00	= (12)	17		
Dívida líquida do setor público (% do PIB)	60,52	60,60	60,40	▼ (1)	28	60,30	8	64,00	64,00	63,95	▼ (1)	28	62,50	8	65,60	65,95	65,55	= (2)	24			67,45	67,90	67,90	= (1)	22		
Resultado primário (% do PIB)	-1,00	-1,00	-1,00	= (5)	39	-0,85	12	-0,80	-0,80	-0,80	= (8)	38	-0,80	12	-0,50	-0,60	-0,60	= (2)	31			-0,30	-0,35	-0,30	▲ (1)	26		
Resultado nominal (% do PIB)	-7,64	-7,48	-7,45	▲ (1)	27	-7,30	9	-7,00	-6,90	-6,90	= (2)	26	-6,80	9	-6,10	-6,12	-6,31	▼ (1)	20			-6,00	-6,00	-6,00	= (8)	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

11 de agosto de 2023

▲ Aumento ▼ Diminuição = Estabilidade

Mediana - Agregado

ago/2023

Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis
0,28	0,29	0,26	▼ (3)	150	0,24
4,90	4,81	4,85	▲ (1)	115	4,88
13,50					
0,25	0,10	0,00	▼ (4)	72	-0,08

set/2023

Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis
0,29	0,28	0,28	= (3)	150	0,28
4,91	4,85	4,86	▲ (1)	115	4,89
13,00	12,75	12,75	= (1)	144	12,75
0,40	0,35	0,31	▼ (3)	72	0,30

out/2023

Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis
0,40	0,40	0,39	▼ (1)	150	0,40
4,95	4,87	4,89	▲ (1)	115	4,90
0,44	0,42	0,42	= (1)	72	0,40

Infl. 12 m suav.

Há 4 semanas	Há 1 semana	Hoje	Comp. semanal *	Resp. **	5 dias úteis
4,20	4,15	4,13	▼ (1)	136	4,05
4,06	3,94	4,05	▲ (1)	62	4,09

* 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

— ago/2023 — set/2023 — out/2023

