

ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

PROJETO DE LEI COMPLEMENTAR N.º 11, DE 17 DE MARÇO DE 2022.

Especificação da despesa Criação cargo	vagas	Vencimento 1.800,00	Valores Estimados (MÉDIA)		
			2022	2023	2024
Auxiliar administrativo	02	3.600,00	49.353,48	50.387,40	52.906,77
Alteração dos valores das tabelas salariais		4.518,49	61.945,33	76.524,08	80.350,28
Totais		8.118,49	111.298,81	126.911,48	133.257,05

PREMISSAS:

Para a projeção do impacto decorrente do aumento de vaga foram considerados o impacto no total da folha mensal das vagas criadas, com vencimentos básicos, 13º salário, férias, o terço de férias e os encargos patronais devidos ao INSS, ou seja, foram adequadamente computados todos os gastos diretos e indiretos da alteração dos vencimentos e da criação dos novos cargos.

METODOLOGIA DE CÁLCULO:

A metodologia de cálculo utilizada (forma de cálculo) para apurar a despesa consistiu no aumento da despesa mensal para 10 meses restantes para o ano de 2022, e doze meses para os exercícios subsequentes, levando-se em consideração os valores dos vencimentos, de 13º, férias e 1/3 de férias proporcionais. Sobre o resultado foi aplicada a contribuição patronal devida ao INSS de 21%, apurando-se o montante dos vencimentos e dos encargos para o exercício financeiro de 2022.

ANÁLISE DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO:

O impacto financeiro com a abertura de vagas custará ao Poder Legislativo em 2022 R\$ 111.298,81; R\$ 126.911,48 em 2023 e 133.257,05 em 2024. Tais valores serão reajustados anualmente pelo INPC.

Tais despesas não comprometerão as metas fiscais na LDO e o Equilíbrio das Contas públicas, no exercício de 2022 e nos dois anos subsequentes as despesas serão naturalmente adequadas e absorvidas, não comprometendo o orçamento.

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA	VALOR DA DESPESA MENSAL R\$	TOTAL ANUAL	ENCARGOS PATRONAIS R\$	TOTAL GERAL ANUAL ESTIMADOS (MÉDIA)(R\$)
Criação de Cargo e alteração de tabelas.	R\$ 8.118,49	91.982,49	R\$ 19.316,32	R\$ 111.298,81
TOTAL DESPESA DE PESSOAL + ENCARGOS – JAN A DEZ/2022 – (estimado)				R\$ 2.327.476,84
Repasses a receber da Prefeitura 2022				R\$ 3.620.925,00
70% aplicação pessoal sobre repasses recebidos 2022				R\$ 2.534.647,50

Percentual aplicado com folha de pagamento (estimado) 2022	64,28%
Receita corrente líquida (PREVISTA 2022)	R\$ 111.793.200,00
Despesa com pessoal + encargos (estimados) 2022	R\$ 2.327.476,84
Percentual Previsto despesa com pessoal do Legislativo para 2022 (limite 6 % da Receita Corrente Líquida do Município)	2,08%

DEMOSNTRATIVO DESPESA C/ PESSOAL FEV/2021 A JAN/2022:

DESPESA TOTAL C/PESSOAL	1.977.708,43
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	94.020.305,59
% Da Despesa Total C/ Pessoal (em relação à receita líquida do município)	2,10
Repasses recebidos da Prefeitura	3.017.437,50
70% aplicação pessoal sobre repasses recebidos	65,54%

Claudio, 17 de março de 2022.

BRIANÊZ VALÉRIA DE OLIVEIRA SOUSA
Assessor da Secr. Contábil, F. e de RH.
CRC/MG 074688/0-7

JOSÉ ADÃO DA COSTA
Controlador Contábil
CRC/MG 1100350/06