



Câmara Municipal de Caçapava
Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO
03-2022
Projeto de LEI Nº ____/2022

I – PREMISSAS DO CÁLCULO

Atender a reestruturação administrativa, com plano de carreira e criação de novos cargos.

Para a Lei Complementar nº 101, de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), em seu art. 17, considera-se obrigatória de caráter continuado a despesa corrente derivada de Lei, medida provisória ou ato administrativo normativo que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios. Determina a mesma Lei que os projetos de lei que importem em aumento de despesa obrigatória de caráter continuado devem estar acompanhados de:

a) declaração do ordenador de despesa de que:

- o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária Anual
- a despesa é compatível com o PPA e a LDO;

b) estimativa, acompanhada das premissas e metodologia de cálculo, do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que a despesa entra em vigor e nos dois seguintes;

c) indicação de mecanismos de compensação para despesas de caráter continuado: indicando uma fonte de receita ou a redução de uma outra despesa.

Nos cálculos efetuados foram considerados o pagamento de, quatro parcelas de vencimentos para o ano de 2022, doze parcelas de vencimentos para o ano de 2023 e 2024, décimo terceiro salário, o valor da previdência social e fgts para os anos de 2022, 2023 e 2024.

O cálculo envolve o levantamento dos custos do aumento da despesa com pessoal da reestruturação administrativa, com plano de carreira e criação de novos cargos no valor de R\$ 376.180,80 (Trezentos e setenta e seis mil, cento e oitenta reais e oitenta centavos) para os anos de 2022, R\$ 2.119.917,84 (Dois milhões cento e dezenove mil, novecentos e dezessete mil e oitenta e quatro centavos) 2023 e 2024.

Todos os valores propostos incluem previsão de gastos a partir de Setembro de 2022. O reajuste proposto considera o valor integral inclusive com a revisão geral e anual a ser concedida ao longo dos anos de 2023, 2024 em média de 5%.

A receita do Poder Legislativo para o ano de 2022 está orçada em R\$ 7.258.775,00 (Sete milhões duzentos e cinquenta e oito mil reais). O limite de gasto com pessoal (Art. 29-A, II e § 1º da CF/88) é de 70% deste valor, o que representaria um limite de R\$ 5.081.142,50 (Cinco milhões, oitenta e um mil, cento e quarenta e dois reais e cinquenta centavos) para o ano de 2022 e de R\$ 7.024.262,00 (Sete milhões, vinte e quatro mil, duzentos e sessenta e dois reais) para os anos de 2023 e 2024. O gasto com pessoal é estimado em R\$ 3.536.343,42 (Três milhões, quinhentos e trinta e seis mil trezentos e quarenta e três reais e quarenta e dois centavos) conforme relatório RGF 1º Quadrimestre/22. Portanto, um comprometimento de 48,71 %. Para o ano de 2023 orçamentos previsto é de R\$ 10.034.660,00 (Dez milhões, trinta mil, seiscentos e sessenta reais). O gasto com pessoal é estimado em R\$ 5.939.074,32



Câmara Municipal de Caçapava

Estado de São Paulo

(Cinco milhões, novecentos e trinta e nove mil , setenta e quatro reais e setenta e dois centavos). Portanto, um comprometimento de 59,18% da Receita. Para o ano de 2024 a estimativa é de que a receita cresça cerca de 5%, atingindo o montante de R\$ 10.536.393,00 (Dez milhões quinhentos e trinta e seis mil, trezentos e noventa e três reais). O gasto com pessoal é estimado em R\$6.236.028,03 (Seis milhões duzentos e trinta e seis mil, vinte e oito reais e três centavos). Portanto, um comprometimento de 59,18% da Receita.

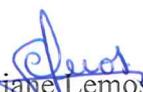
Lembrando que as despesas com obrigações patronais da folha de pagamento e os gastos com terceirização de mão de obra não se incluem no limite de 70% dos gastos com pessoal.

Somadas as demais despesas correntes e de capital aos gastos de pessoal acima tratados, conforme acompanhamento da execução orçamentária da Câmara Municipal, verifica-se que o projeto encontra recursos orçamentários suficientes para ser atendido.

Já o limite de gasto com pessoal (Art. 20, III “a” da L.C. 101/2000 L.R.F.), tendo como base de cálculo a Receita Corrente Líquida do Município no exercício de 2022 (1º Quadrimestre) que é de R\$ 342.354.568,80 e os valores das despesas com pessoal, agora incluindo as obrigações patronais e os gastos com terceirização de mão de obra, estimado para o exercício de 2022 é de R\$ 3.912.524,22 folha ,inss mão de obra R\$ 569.700,00, portanto, **atingindo um índice de 1,30% da R.C.L.**, bem abaixo do limite de 6% imposto pela L.R.F.

Destacando os limites observados, a Câmara atenderá cada um deles, demonstrando também que o aumento do quadro de pessoal não afetará as metas fiscais, porque, além da projeção do crescimento da receita estimada, seus efeitos financeiros serão compensados pela redução de despesas oriundas da extinção do cargo CC.4 em comissão de Assessor Parlamentar (salário mensal R\$ 3.662,70), com saldo restante estimado em R\$ 233.148,91 (Duzentos e trinta e três mil cento e quarenta e oito reais e noventa e um centavos) extinção do cargo na vacância de Assessor Legislativo com valor estimado em R\$ 123.305,50 (Cento e catorze mil, cento e noventa e quatro reais e vinte e oito centavos) e extinção a partir de julho/2022 do cargo Chefe Seção de Transporte R\$ 33.546,79,num total de R\$ 431.072,18 (Quatrocentos e trinta e um mil, setenta e dois reais e dezoito centavos), o que gerará economia e não acréscimo de despesa, como se pode verificar no quadro de memória de cálculo anexo ao presente. Para os anos de 2023 e 2024 haverá um aumento no orçamento de R\$ 2.275.885,00 (Dois milhões, duzentos e setenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais) tornando possível assim o aumento da despesa.


RODRIGO MEIRELES CURSINO
Presidente


Silvia Cristiane Lemos G Costa
Contadora



Câmara Municipal de Caçapava
Estado de São Paulo

DECLARAÇÃO DO ORDENADOR DE DESPESAS

Declaro, para fins de atender ao disposto no inciso II do art. 16 da Lei Complementar nº 101/00, que o aumento da despesa ocasionada pela aprovação do Projeto de Lei nº ___/2022 no âmbito do Poder Legislativo de Caçapava têm compatibilidade com a Lei Orçamentária anual, com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e com o Plano Plurianual. Acrescento que as dotações orçamentárias relativas ao custeio do serviço de pessoal são de previsão obrigatória no orçamento do Poder Legislativo.

Caçapava, Julho 2022

Rodrigo Meireles Cursino
Presidente – Ordenador de Despesas



Câmara Municipal de Caçapava
Estado de São Paulo

DEMONSTRATIVO DO RELATÓRIO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO – MEMÓRIA DE CÁLCULO
PROJETO DE LEI Nº /2022

ACRÉSCIMO DO QUADRO DE PESSOAL 2022, 2023 e 2024

EMPREGO / FUNÇÃO	QTDE.	REMUNERAÇÃO MENSAL SER ACRESCIDA	PREV GASTO 2022		PREV GASTO 2023		PREV GASTO 2024	
			Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal
Reestruturação	1		308.344,92	67.835,88	1.700.804,17	419.113,67	1.785.844,37	440.069,35
TOTAL ANUAL.....			R\$ 376.180,80		R\$ 2.119.917,84		R\$ 2.225.913,72	

IMPACTO FINANCEIRO ORÇAMENTÁRIO

L.O.A.	VALOR	DESP. PESSOAL PREVISTA		IMPACTO INICIAL	COMPENSAÇÃO, extinção e aumento orçamento	IMPACTO FINAL FINANC/ ORÇAMENT.
		ATUAL	PROPOSTA			
2022	7.258.775,00	3.536.343,42	3.912.524,22	(+) 376.180,08	(-)390.001,20	0,00
2023	10.034.660,00	3.912.524,22	5.656.261,26	(+) 1.743.737,04	Aumento orçamento	0,00
2024	10.536.393,00	5.656.261,26	5.762.257,15	(+) 105.995,89	Aumento orçamento	0,00



Câmara Municipal de Caçapava
Estado de São Paulo

ACRÉSCIMO DO QUADRO DE PESSOAL ,2023 e 2024

EMPREGO / FUNÇÃO	QTDE.	REMUNERAÇÃO MENSAL SER ACRESCIDA	PREV GASTO 2022		PREV GASTO 2023		PREV GASTO 2024	
			Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal
PLANO DE CARREIRA E CONCURSO	1				489.490,11	144.339,00	513.964,51	151.555,95
TOTAL ANUAL.....					R\$ 633.829,11		R\$ 665.520,56	
ORÇAMENTO					6,31%			



Câmara Municipal de Caçapava
Estado de São Paulo

ACRÉSCIMO DO QUADRO DE PESSOAL 2022,2023 e 2024

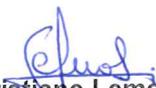
EMPREGO / FUNÇÃO	QTDE.	REMUNERAÇÃO MENSAL SER ACRESCIDA	PREV GASTO 2022		PREV GASTO 2023		PREV GASTO 2024	
			Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal
CARGOS COMISSIONADOS	1		308.344,92	67.835,88	972.472,44	203.507,65	1.021.096,06	213.683,03
TOTAL ANUAL.....			R\$ 376.180,80		R\$ 1.175.980,09		R\$ 1.234.779,09	
ORÇAMENTO			5,18%		11,71%			



Câmara Municipal de Caçapava
Estado de São Paulo

ACRÉSCIMO DO QUADRO DE PESSOAL 2023 e 2024

EMPREGO / FUNÇÃO	QTDE.	REMUNERAÇÃO MENSAL SER ACRESCIDA	PREV GASTO 2022		PREV GASTO 2023		PREV GASTO 2024	
			Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal	Remuneração	Patronal
DIRETORIAS E FUNÇÕES GRATIFICADAS	1				238.844,62	71.267,01	250.786,85	74.830,36
TOTAL ANUAL.....					R\$ 310.111,63		R\$ 325.617,21	
ORÇAMENTO					3,09%			


Silvia Cristiane Lemos G Costa
Contadora


Rodrigo Meireles Cursino
Presidente

SIGLAS UTILIZADAS: LOA (Lei Orçamentária Anual); L.R.F. (Lei de Responsabilidade Fiscal); R.C.L. (Receita Corrente Líquida); C.F. (Constituição Federal); L.C. (Lei Complementar); CC4. (Cargo de Assessor Parlamentar)

1. Cargos em comissão considerando a partir de setembro/2022, plano de carreira e concurso público janeiro 2023.
2. despesa Patronal 30% (22% INSS, 8% fgts)
3. Considerando salários de setembro a dezembro/2022, janeiro a dezembro 13º salário, férias 2023,2024