

I – METODOLOGIA DO CÁLCULO/DECLARAÇÃO DO ORDENADOR

O presente relatório de impacto visa atender ao disposto na Constituição Federal (Art. 169) e Lei Complementar nº 101/00 (Art's. 16 e 17), no que se refere à concessão de benefício e assunção de despesa de caráter continuado, respectivamente. Os valores propostos compreende o pagamento de doze parcelas de salário , 13º salário e adicional de férias para os servidores.

O cálculo envolve o levantamento dos custos dos cargos e suas respectivas vagas ocupadas ou não. Os Servidores irão gerar um custo patronal estimado em 21,00%, visto que são contribuintes do INSS – instituto Nacional de Seguridade Social.

Para os anos (2023, 2024 e 2025) estimamos a aplicação de uma revisão com base no IPCA e PIB, apresentado pelo relatório de mercado FOCUS do Banco Central do Brasil de 03 de fevereiro de 2023, conforme tabela a seguir:

Descrição	2023	2024	2025
IPCA	5,78%	3,93%	3,50%
PIB	0,79%	1,50%	1,89%
Total	6,57%	5,43%	5,39%

O presente projeto trará um impacto orçamentário e financeiro, relativo às alterações propostas, conforme pode ser verificado no anexo II - Demonstrativo do Relatório de Impacto Orçamentário e Financeiro, para um período de 12 meses (período utilizado para cálculo dos percentuais de gastos com pessoal), cujo valor será determinado pelo fracionamento proporcional aos gastos referentes a cada mês, este impacto irá ter reflexos a partir da efetiva atualização dos salários na folha de pagamento municipal.

Apurando o índice de gastos com pessoal no período de janeiro de 2022 a dezembro de 2022, verifica-se que a receita corrente líquida totalizou R\$ 65.825.509,43 e o gasto de pessoal do Poder Executivo no valor de R\$ 18.781.145,40, o que representa um gasto na ordem de 28,53%, dentro dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal (lei 101/00).

Para a projeção da Receita Corrente Líquida, empregou-se o IPCA e o crescimento do PIB, demonstrados acima, sobre a Receita Corrente Líquida do exercício anterior.

Para a projeção de gastos com pessoal para 2023, os valores foram corrigidos pelo IPCA do ano anterior (5,79%) somados com o impacto do presente projeto, e para 2023 e 2024 os valores foram corrigidos pelo IPCA do exercício anterior, sobre o valor projetado do ano anterior.

A seguir apresentamos os valores das projeções nos gastos com pessoal para os 3 próximos exercícios.

Descrição	2023	2024	2025
Receita Corrente Líquida	70.150.245,40	73.959.403,72	77.945.815,59
Gastos C/Pessoal	19.923.483,14	21.079.769,91	21.908.204,87
Percentual Gastos C/Pessoal	28,40%	28,50%	28,11%

Conforme exposto no quadro, as projeções dos gastos com pessoal ficaram para o exercício de 2023 em 28,40%, 2024 em 28,50% e 2025 em 28,11%. Vê-se que as projeções estão obedecendo o limite prudencial (51,30%), e o limite legal (54,00%), estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal.

Declaro, para fins de adequação ao disposto no inciso II da Lei Complementar nº 101/00, que tenho ciência do impacto orçamentário e financeiro, ocasionado pelas alterações no plano de cargos, carreira e vencimentos.

Declaro ainda que, que tais alterações, têm compatibilidade com a Lei Orçamentária anual, com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e com o Plano Plurianual de Governo.

Alvorada de Minas, 09 de fevereiro de 2023.


Valter Antônio Costa
Prefeito Municipal

PODER EXECUTIVO
APURAÇÃO DO ÍNDICE DE DESPESAS COM PESSOAL
DATABASE - DEZEMBRO DE 2022

Evolução da receita e despesa realizada nos últimos 12 meses

ESPECIFICAÇÃO	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Receita Corrente Líquida	5.125.363,49	5.334.338,10	5.017.989,97	4.948.346,09	6.806.290,36	6.586.041,66	6.316.585,51	5.255.909,26	4.397.890,77	4.358.547,42	4.754.556,18	6.923.650,62
Total Despesa C/Pessoal	1.207.743,30	1.197.444,88	1.500.674,62	1.385.993,04	1.378.895,04	1.411.543,15	1.385.206,18	1.550.160,68	1.496.662,36	1.497.004,58	1.544.274,26	3.225.543,31
Percentual Gasto Pessoal	23,56%	22,45%	29,91%	28,01%	20,26%	21,43%	21,93%	29,49%	34,03%	34,35%	32,48%	46,59%

Projeção dos gastos com pessoal e da Receita Corrente Líquida para 2023

ESPECIFICAÇÃO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Receita Corrente Líquida	5.462.099,87	5.684.804,11	5.347.671,91	5.273.452,43	7.253.463,64	7.018.744,60	6.731.585,18	5.601.222,50	4.686.832,19	4.644.903,99	5.066.930,52	7.378.534,47
Aumento Projeto		4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	4.452,12	10.388,27
Gastos Pessoal	1.277.671,64	1.271.229,05	1.592.015,80	1.470.694,15	1.463.185,18	1.497.723,61	1.469.861,73	1.644.367,10	1.587.771,23	1.588.133,26	1.638.139,85	3.422.690,54
Percentual	23,39%	22,36%	29,77%	27,89%	20,17%	21,34%	21,84%	29,36%	33,88%	34,19%	32,33%	46,59%

*Para as projeções, (RCL Projeção IPCA 2023 de 5,78% mais projeção PIB 2023 de 0,79%) (Gastos Pessoal IPCA 2022 de 5,79%)

Total últimos 12 meses	
	65.825.509,43
	18.781.145,40
	28,53%

2.022	
	70.150.245,40
	54.909,42
	19.923.483,14
	28,40%

Poder Executivo
Prefeitura Municipal de Alvorada de Minas
II - Demonstrativo do Relatório de Impacto Orçamentário e Financeiro
Projeto de Lei Complementar Nº _____/2023

Correlação de Cargos do Projeto					Projeção 12 meses - atual x futuro					Projeção 3 próximos anos								
Cargo	Vagas	Remuneração			Adicio	Atual (12 meses)			Futuro (12 Meses)			Impacto	2023		2024		2025	
		Atual	Reajust	Futuro		Salário	Patronal	Salário	Patronal	Sal/Patronal	Salário		Patronal	Salário	Patronal	Salário	Patronal	
*	Atuais																	
Assistente Social	3	2.885,02	38,65%	4.000,00	3	126.940,88	26.657,58	176.000,00	36.960,00	59.361,54	172.320,57	36.187,32	186.172,80	39.096,29	193.489,39	40.632,77		
Total	3					126.940,88	26.657,58	176.000,00	36.960,00	59.361,54	172.320,57	36.187,32	186.172,80	39.096,29	193.489,39	40.632,77		

* Para 2023, os valores de janeiro foram calculados com base nos dados atuais, e os demais meses com base com base nos dados futuros.