



Câmara Municipal de Monte Mor

“Palácio 24 de Março”

TERMO DE JUNTADA

Na presente data, segue juntado ao PL nº 114/2022 o “Impacto Orçamentário-Financeiro – Base de Cálculo”, de autoria do Contador da Câmara Municipal de Monte Mor. O documento foi entregue à Secretaria Legislativa pela Chefia de Gabinete do Presidente Alexandre Pinheiro na data de 19 de agosto de 2022.

Câmara Municipal de Monte Mor, 22 de agosto de 2022.

MICHELE
NAYARA
MONTANARI:35
202003846

Assinado de forma digital
por MICHELE NAYARA
MONTANARI:35202003846
Dados: 2022.08.22 13:50:31
-03'00"

Michele Nayara Montanari
Analista Legislativa

Impacto Orçamentário-Financeiro - Base de Cálculo

Dispõe sobre preenchimento dos cargos apresentados conforme memorando GPCMMM nº 34/2022.

Previsão do início do impacto das despesas: a partir de novembro de 2022.

SITUAÇÃO ATUAL DAS DESPESAS COM PESSOAL E PREVIDENCIÁRIAS CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE MOR

MESES	DESPESA COM PESSOAL	RECEITA CORRENTE LIQUIDA	% DESPESA S/ RCL
jun/21	447.227,80	22.976.831,45	1,95
jul/21	520.183,84	21.695.802,60	2,40
ago/21	426.687,46	21.338.646,90	2,00
set/21	444.689,56	19.737.146,65	2,25
out/21	429.052,68	18.182.199,10	2,36
nov/21	440.642,53	24.991.151,27	1,76
dez/21	644.439,49	27.213.355,59	2,37
jan/22	513.338,03	23.162.061,04	2,22
fev/22	498.702,95	20.883.395,81	2,39
mar/22	545.290,20	32.061.649,90	1,70
abr/22	556.814,61	20.754.010,22	2,68
mai/22	450.989,77	26.972.011,75	1,67
TOTAL	5.918.058,92	279.968.262,28	2,11

TOTAL DE GASTO COM PESSOAL PERÍODO DE JUNHO/21 ATÉ MAIO/22

5.918.058,92

TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PERÍODO DE JUNHO/21 ATÉ MAIO/22

279.968.262,28

PORCENTAGEM DA DESPESA SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

2,11

Situação com criação de cargos para concurso público: 01 Assistente Financeiro e 01 Analista Financeiro;
e cargos já existentes vagos: 02 Assistente Administrativo e 01 Controlador Interno.

	2022	2023	2024
Despesas com Pessoal previstas para o Poder Legislativo Municipal:			
Previsão das despesa com pessoal, sem atualização.	R\$ 5.918.058,92	R\$ 6.125.190,98	R\$ 6.339.572,67
Previsão das despesa c/ pessoal, com atualização.	R\$ 6.007.855,26	R\$ 6.661.829,19	R\$ 6.920.930,72

*para o ano de 2022 média da despesa c/ pessoal entre jun/21 e mai/22

*para os anos subsequentes considera-se inflação de 3,5%.

Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro

Atendimento ao art. 16 da Lei de Responsabilidade Fiscal

Dispõe sobre preenchimento dos cargos apresentados conforme memorando GPCMMM nº 34/2022.

Na qualidade de ordenador da despesa, declaro que o presente gasto dispõe de suficiente dotação e de firme e consistente expectativa de suporte de caixa,conformando-se às orientações do plano plurianual e da lei de diretrizes orçamentárias.
Em seguida, estimo o impacto trienal da despesa, nisso também considerando sua eventual e posterior operação:

Valor das despesas c/ pessoal (-) os encargos no exercício de 2022
Impacto percentual sobre o orçamento de 2022
Impacto sobre o caixa de 2021

R\$ 5.027.395,26

59,1458%

59,1458%

Orçamento 2022 *↓

R\$ 8.500.000,00

Caixa 2021 ↓

R\$ 8.500.000,00

*considerado a previsão do orçamento de 2022, Limite máximo (Art.29A CF) 70%

Valor das despesas c/ pessoal (-) os encargos no exercício de 2023
Impacto percentual sobre o orçamento de 2023.....
Impacto sobre o caixa de 2022

R\$ 5.561.829,19

61,7981%

61,7981%

Orçamento 2023 *↓

R\$ 9.000.000,00

Caixa 2022 ↓

R\$ 9.000.000,00

* Considerado a previsão orçamentário para 2023, Limite máximo (Art.29A CF) 70%

Valor das despesas c/ pessoal (-) os encargos no exercício de 2024
Impacto percentual sobre o orçamento de 2024
Impacto sobre o caixa de 2023

R\$ 5.720.930,72

60,2203%

60,2203%

Orçamento 2024*↓

R\$ 9.500.000,00

Caixa 2023 ↓

R\$ 9.500.000,00

* Considerado a previsão orçamentaria para 2024, Limite máximo (Art.29A CF) 70%

Impactos sobre o caixa: Fica prejudicado considerando a necessidade da Câmara devolver o saldo financeiro no final de cada exercício.

(Handwritten signature and initials)

Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro
Atendimento ao art. 19 e 20 III, b da Lei de Responsabilidade Fiscal

Dispõe sobre preenchimento dos cargos apresentados conforme memorando GPCMMM nº 34/2022.

Na qualidade de ordenador da despesa, declaro que o presente gasto dispõe de suficiente dotação e de firme e consistente expectativa de suporte de caixa, conformando-se às orientações do plano plurianual e da lei de diretrizes orçamentárias. Em seguida, estimo o impacto trienal da despesa, nisso também considerando o **Orçamento do Poder Executivo Municipal**:

Valor previsto da Receita Corrente Líquida para o exercício de 2022:

Valor previsto da Despesa com Pessoal para o exercício de 2022 consideradas as alterações:

Impacto percentual sobre a Receita Corrente Líquida Prevista:

* considerado a receita corrente líquida média dos meses de junho 21 a maio 22 para o exercício de 2022

Valor previsto da Receita Corrente Líquida para o exercício de 2023:

Valor previsto da Despesa com Pessoal para o exercício de 2023 consideradas as alterações:

Impacto percentual sobre a Receita Corrente Líquida Prevista:

* considerado aumento da Receita Corrente Líquida em 3,5% para o exercício de 2023, sobre a RCL prevista para o exercício de 2022.

Valor previsto da Receita Corrente Líquida para o exercício de 2024:

Valor previsto da Despesa com Pessoal para o exercício de 2024 consideradas as alterações:

Impacto percentual sobre a Receita Corrente Líquida Prevista:

* considerado aumento da Receita Corrente Líquida em 3,5% para o exercício de 2024 sobre a RCL prevista para o exercício de 2023.

** Receita corrente líquida fornecida pelo Depto de Orçamento e Finanças da Prefeitura Municipal de Monte Mor

Município

R\$ 279.968.262,28

R\$ 6.007.855,26

2,15%

Município

R\$ 289.767.151,46

R\$ 6.661.829,19

2,30%

Município

R\$ 299.909.001,76

R\$ 6.920.930,72

2,31%

OBS. Dados retirados dos balancetes contábeis da Câmara Municipal, base 05/2022. Lembrando que os Limites de Gasto com Pessoal, conforme a Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, são:

LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - 6,00%

LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 5,70%

LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 5,40%

Observa-se que, mesmo com o aumento em questão, a razão Receita Corrente Líquida/Despesa com Pessoal (acumuladas) está ficará ABAIXO DO LIMITE PRUDENCIAL DE 5,70%.

Recomenda-se observar o **PRINCÍPIO DA PRUDÊNCIA** no aumento de Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (DOCC). Uma vez que as atividades econômicas do País estão em tendência de queda de arrecadação, situação que agravará ainda mais o quadro atual.

Monte Mor, 29 de junho de 2022.

Alexandre Jesus Pinheiro
Presidente da Câmara Municipal


Jair Evangelista
Contador CRC-SP 187226/O-5

Camara Municipal de Monte Mor

Demonstrativo de Apuração das Despesas com Pessoal - Poder Legislativo
(Artigo 22, Artigo 59, § 1º, incisos II e IV e § 2º da LC. 101/00; §§ 1º e 2º do Artigo 2º da Lei Federal nº 9717/98)

Órgão: Poder Legislativo

Período: Junho/2021 a Maio/2022

DESPESAS COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	TOTAL
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	362.811,94	440.926,44	347.112,12	365.359,58	351.893,84	364.195,38	507.642,44	399.590,11	408.691,12	430.773,46	462.452,50	450.989,77	4.892.438,70
ENCARGOS SOCIAIS	84.415,86	79.257,40	79.575,34	79.329,98	77.158,84	76.447,15	136.797,05	90.433,17	90.011,83	92.672,22	94.362,11	0,00	980.460,95
INDENIZAÇÕES REST.TRABALHISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.314,75	0,00	21.844,52	0,00	0,00	45.159,27
TOTAL DESPESAS	447.227,80	520.183,84	426.687,46	444.689,56	429.052,68	440.642,53	644.439,49	513.338,03	498.702,95	545.290,20	556.814,61	450.989,77	5.918.058,92

DEDUÇÕES (§ 1º do Artigo 19º da LC 101/00)

ESPECIFICAÇÃO	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	TOTAL

DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL

ESPECIFICAÇÃO	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	TOTAL
TOTAL LIQUIDO	447.227,80	520.183,84	426.687,46	444.689,56	429.052,68	440.642,53	644.439,49	513.338,03	498.702,95	545.290,20	556.814,61	450.989,77	5.918.058,92

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Layout do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.

Jair Evangelista
Contador

Camara Municipal de Monte Mor

Despesas com Folha de Pagamento - Poder Legislativo

(Emenda Constitucional n. 25/2000)

Período: Junho/2021 a Maio/2022

Órgão: Poder Legislativo

DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO	Valores em R\$	%
REPASSE TOTAL DA PREFEITURA	3.541.900,00	100,00 %
DESPESAS TOTAIS COM PESSOAL		
DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	2.152.496,96	60,77 %
LIMITE MAXIMO (ART. 29A CF)	2.479.330,00	70,00 %
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00 %

FONTE: Contabilidade do Município, Metodologia da LRF e Leiaute do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.


Jair Evangelista
Contador

Prefeitura Municipal de Monte Mor

Demonstrativo de apuração da Receita Corrente Líquida

(Artigo 2º, Inciso IV e 53, Inciso I da LC. 101/00)

Órgão: Consolidado

Período: Junho/2021 a Maio/2022

RECEITAS CORRENTES													
ESPECIFICAÇÃO	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	TOTAL
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. MELHORIA	4.676.874,11	4.080.721,92	3.953.241,22	5.093.473,22	4.136.760,57	4.467.355,28	7.901.153,81	2.511.616,36	4.035.744,61	11.366.791,67	4.843.704,30	3.831.878,72	60.899.315,98
CONTRIBUIÇÕES	2.387.183,18	1.231.145,93	1.234.844,61	1.253.179,53	1.257.040,41	1.291.945,83	1.879.579,06	771.359,44	737.302,97	666.894,08	1.427.321,15	717.459,93	14.855.058,12
RECEITA PATRIMONIAL	258.071,56	258.681,24	428.678,92	917.887,81	346.789,17	2.254.384,06	1.893.835,34	645.568,51	1.549.589,76	2.972.239,04	1.815.002,97	2.585.829,86	16.226.337,34
RECEITA AGROPECUÁRIA	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
RECEITA INDUSTRIAL	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
RECEITA DE SERVIÇOS	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
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.368.907,27	18.451.450,98	19.475.229,87	15.879.218,22	15.173.278,28	22.139.897,78	23.299.716,94	22.483.968,30	16.330.295,67	23.993.394,95	17.111.036,73	24.496.094,46	239.202.480,63
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	34.288,25	247.114,88	84.826,05	70.215,63	18.883,03	110.910,21	138.987,46	86.061,15	50.660,34	89.120,92	97.588,66	41.636,11	1.038.272,69
TOTAL RECEITAS CORRENTES (I)	25.725.324,37	24.269.114,95	25.176.810,77	23.213.974,41	20.532.751,46	30.264.473,14	35.111.072,61	26.798.573,76	24.703.693,65	39.086.440,86	25.264.633,81	31.672.699,08	332.221.462,77
DEDUÇÕES													
ESPECIFICAÇÃO	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	TOTAL
CONTRIBUIÇÃO AO R.P.F.S.	629.596,39	628.291,80	630.096,56	624.438,53	616.595,87	623.573,78	1.168.258,77	6.706,58	26.511,31	2.877,95	628.511,60	4.794,76	5.590.073,60
REC. COMPENSAÇÃO PREVIDENC.	0,00	52.412,62	26.206,31	26.206,31	5.249,57	24.225,78	48.451,56	24.225,78	24.225,78	26.888,89	26.586,89	26.886,89	311.264,38
GANHOS APLIC. FINANCEIRA RPPS	199.858,86	197.021,44	306.900,12	903.715,74	151.446,95	2.081.297,33	1.458.954,15	102.804,74	1.543.476,22	2.767.560,45	1.768.121,39	1.831.789,85	14.142.557,24
FLUDES RETIDO	1.919.037,67	1.696.586,49	2.175.050,88	1.622.467,18	1.727.259,97	2.544.314,98	2.122.352,54	2.172.775,62	2.025.984,43	2.674.569,67	2.087.303,71	2.837.505,83	26.104.208,97
TOTAL DEDUÇÕES (II)	2.748.492,92	2.573.312,35	3.138.163,87	3.176.827,76	2.500.552,36	5.273.321,87	4.787.717,02	3.638.512,72	3.620.187,74	5.471.694,96	4.510.623,59	4.700.687,33	46.148.194,49
TOTAIS													
ESPECIFICAÇÃO	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022	02/2022	03/2022	04/2022	05/2022	TOTAL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III)=(I-II)	22.976.831,45	21.695.802,60	22.038.646,90	20.037.146,65	18.032.199,10	24.991.151,27	30.313.355,59	23.162.061,04	21.083.505,91	33.616.745,90	20.754.010,22	26.972.011,75	286.073.368,28
RCL AJUSTADA P/ CÁLCULO LIMITES DE ENDIVIDAMENTO EMENDAS INDIVIDUAIS (ART.166-A, § 1,CF) (IV)													
(-) EMENDAS INDIVIDUAIS (IV)	0,00	0,00	700.000,00	300.000,00	250.000,00	0,00	3.100.000,00	0,00	200.000,00	1.555.096,00	0,00	0,00	6.105.096,00
TOTAL (V)=(III-IV)	22.976.831,45	21.695.802,60	21.338.646,90	19.737.146,65	18.182.199,10	24.991.151,27	27.213.355,59	23.162.061,04	20.883.505,91	32.061.649,90	20.754.010,22	26.972.011,75	279.968.262,28
RCL AJUSTADA P/ CÁLCULO LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL EMENDAS BANCADA (ART.166, § 16,CF) (VI)													
(-) EMENDAS BANCADA (VI)	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 (VII)=(V-VI)	22.976.831,45	21.695.802,60	21.338.646,90	19.737.146,65	18.182.199,10	24.991.151,27	27.213.355,59	23.162.061,04	20.883.505,91	32.061.649,90	20.754.010,22	26.972.011,75	279.968.262,28

FONTE: Contabilidade do Município, Metodologia da LRF e Lelaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

EDIVALDO ANTONIO BRISCHI
Prefeito Municipal

JOSIANE GUARI DE ALMEIDA
Contadora
CRC 1SP264271

ELIANA DONIZETE DA SILVA
Controle Interno
CPF 284.391.568-63

SILVANA APARECIDA ZANETTI
Secretária de Finanças