



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ
PODER EXECUTIVO

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

1. Motivação:

O presente estudo visa demonstrar o impacto orçamentário-financeiro do Projeto de Lei, que Cria o Cargo de “**Diretor de Departamento**”.

De acordo com o art. 16, inciso I e II da Lei de Responsabilidade Fiscal, a criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:

I – estimativa de impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes;

II – declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

2. Dados:

I) Alteração da Lei Complementar número 52/2016

Lei nº 1.928/2021 – Lei Orçamentária para o Exercício 2022

Lei nº 1.927/2021 – Plano Plurianual 2022-2025

Lei nº 1.849/2021 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício 2022

3. Metodologia:

Para a estimativa do estudo de impacto orçamentário-financeiro ora apresentado para o corrente exercício, tendo em vista as adequações do Quadro de Pessoal do Executivo Municipal, assim como a virtual projeção para os exercícios 2023, foram utilizados os valores relativos à dotação “3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil, 3.1.90.13 - Obrigações Patronais e 3.1.91.13 – Contribuições Patronais”, constante no planejamento orçamentário deste município.

A Alteração de fato após lei aprovada por este Poder Legislativo será aplicada a partir de sua publicação.

Os gastos estimados para os orçamentos seguintes ficarão na seguinte razão, conforme se demonstra abaixo:

Na dotação: 3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil, 3.1.90.13 - Obrigações Patronais e 3.1.91.13 – Contribuições Patronais, abrange o somatório dos vencimentos, férias, Patronal e do 13º.

Tabela 01: Aumento de despesas previstas para os exercícios de 2023 em reais (R\$)

MEMÓRIA DE CÁLCULO – INCREMENTO DE DESPESA



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ
PODER EXECUTIVO

CARGO (FUNÇÃO)	vagas	SALÁRIO MENSAL 2023	FÉRIAS	Patronal RPPS 22,94% INSS 21,00 %	13º SALÁRIO	DESPESAS ATÉ 31/12/23	PROJEÇÃO 2024	PROJEÇÃO 2025
Diretor de Departamento	10	R\$ 21.246,40	R\$ 7.082,13	R\$ 46.104,69	R\$ 21.246,40	R\$ 265.650,82	R\$ 351.064,91	R\$ 351.064,91
TOTAL						R\$ 265.650,82	R\$ 351.064,91	R\$ 351.064,91

*Para o calculo do Impacto, **R\$ 265.650,82** foi considerado 10 (dez) meses na previsão para 2023, considerando que a Lei deva entrar em vigor a partir do mês de abril 2023.

** Para o ano de 2024 a projeção de despesa esta na ordem de **R\$ 351.064,91**, sem considerar revisão Anual que por ventura possa ser concedida.

** Para o ano de 2025 a projeção de despesa esta na ordem de **R\$ 351.064,91**, sem considerar revisão Anual que por ventura possa ser concedida.

4. Do Impacto sobre a Dotação Orçamentária Geral para Vencimento e Vantagens Fixas:

Dotação: 3.1.90.11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil, 3.1.90.13 - Obrigações Patronais e 3.1.91.13 – Contribuições Patronais, abrange o somatório dos vencimentos, férias, Patronal e do 13º, sobre o **Orçamento Geral do Municipio previsto para o exercicio de 2023.**

Tabela 02: Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro para os exercicios de 2023, 2024 e 2025 em reais (R\$)

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO			
	GASTO ESTIMADO	ORÇAMENTO LOA 2023	IMPACTO
(*) IMPACTO SOBRE O ORÇAMENTO 2023	R\$ 265.650,82	97.379.457,69	0,27%
	GASTO ESTIMADO	LIMITE DESPESA COM PESSOAL	IMPACTO
(**) IMPACTO SOBRE O LIMITE CONSTITUCIONAL (art. 29-A, §1, CRFB/88)	R\$ 265.650,82	39.098.972,39	0,68%
	GASTO ESTIMADO	ORÇAMENTO LOA 2023	IMPACTO
(***) PREVISÃO DE DESPESAS COM FOLHA GERAL PARA 2024	R\$ 351.064,91	97.379.457,69	0,36%
	GASTO ESTIMADO	ORÇAMENTO LOA 2024	IMPACTO
(****) IMPACTO SOBRE O ORÇAMENTO 2025	R\$ 351.064,91	100.967.935,91	0,35%

NOTA: (*) este item representa o gasto estimado para o exercicio de 2023 sobre o orçamento geral do municipio;
(**) este item representa o gasto estimado para o exercicio de 2023 sobre o valor previsto como gasto geral de pessoal em folha de pagamento;
(***) este item representa o gasto estimado para pagamento da folha salarial dos servidores impactados sobre o valor previsto de orçamento geral na Loa de 2024;
(****) este item representa o gasto estimado para o exercicio de 2025 sobre o orçamento geral do municipio:

5. Conclusão:



ESTADO DE RONDÔNIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO GUAPORÉ
PODER EXECUTIVO

O presente estudo apresenta o resultado dos valores calculados a título de Criação dos Cargos; **Diretor de Departamento.**

O valor previsto de dotações orçamentárias para custeio de folha de pagamento previsto na LOA de 2023, antes desta alteração salarial, esta na ordem 46,96% da Receita Corrente Líquida que para o ano de 2023 esta previsto em R\$ 89.022.391,95

Com a respectiva aprovação do projeto de Lei em discussão o índice previsto de 46,96 passa a ser de 47,64%

Todos os valores em percentuais são baseados em previsões de LOA, portanto podem sofrer alterações positivas ou negativas.

Foi observado ao exigido pela Lei de Responsabilidade Fiscal, não ultrapassando os 54% de Gasto com Pessoal, ficando em 47,64% conforme prelecionado em Lei;

Observo que o limite de alerta previsto no inciso II do §1º do art. 59 da LRF é de 48,60%

Declaro que atende ao exigido pelo artigo 20 inciso III, da Lei Complementar 101/2000, que o Gasto com Pessoal não ultrapasse 54% da Receita Corrente Líquida;

Que as despesas podera sofrer suplementação nas sua Dotação se necessario, dentro dos limites legais previstos.

Que está condizente com as previsões constantes da LDO e PPA.

São Francisco do Guaporé, 04 de Abril de 2023.

ALCINO BILAC MACHADO
PREFEITO

ROGÉRIO ALONÇO DE QUEIROZ
CONTADOR

IMPACTO FINANCEIRO PARA CRIAÇÃO DO CARGO DIRETOR DE DEPARTAMENTO, CHEFE DE GABINETE E ALTERAÇÃO CARGO PREGOIEIRO 2023

PREVISÃO DE DESPESAS COM A CRIAÇÃO E ALTERAÇÃO												
DESCRIÇÃO	Nº de V. Res.	T. de vaga	Salário	Tot/Sal/Mês	FGTS 8%	Tot/FGTS/N PATRONAL 21%	Tot/Patronal/Mês 21%	Gratíf. De Pr	Tot/Grat/Mês	Insalubridade	Tot/Insal/Mês	V. p/ mês
Diretor Departamento	10	10	2.124,64	21.246,40	-	R\$ 446,17	R\$ 446,17	4.461,74	-	-	-	25.708,14
	10		2.124,64	21.246,40	-	R\$ 446,17	R\$ 446,17	4.461,74	-	-	-	25.708,14
VENCIMENTOS E VANTAG.												R\$ 198.228,91
OBRIGAÇÕES PATRONAIS.												R\$ 41.628,07
TOTAL												239.856,98

IMPACTO FINANCEIRO PARA CRIAÇÃO DO CARGO DIRETOR DE DEPARTAMENTO, CHEFE DE GABINETE E ALTERAÇÃO CARGO PREGOIEIRO 2024

PREVISÃO DE DESPESAS COM A CRIAÇÃO												
DESCRIÇÃO	Nº de V. Res.	T. de vaga	Salário	Tot/Sal/Mês	FGTS 8%	Tot/FGTS/N PATRONAL 21%	Tot/Patronal/Mês 21%	Gratíf. De Pr	Tot/Grat/Mês	Insalubridade	Tot/Insal/Mês	V. p/ mês
Diretor Departamento	10	10	2.124,64	21.246,40	-	R\$ 446,17	R\$ 446,17	4.461,74	-	-	-	25.708,14
	10		2.124,64	21.246,40	-	R\$ 446,17	R\$ 446,17	4.461,74	-	-	-	25.708,14
VENCIMENTOS E VANTAG.												R\$ 261.968,11
OBRIGAÇÕES PATRONAIS.												R\$ 55.013,30
TOTAL												316.981,42

IMPACTO FINANCEIRO PARA CRIAÇÃO DO CARGO DIRETOR DE DEPARTAMENTO, CHEFE DE GABINETE E ALTERAÇÃO CARGO PREGOIEIRO 2025

PREVISÃO DE DESPESAS COM A CRIAÇÃO												
DESCRIÇÃO	Nº de V. Res.	T. de vaga	Salário	Tot/Sal/Mês	FGTS 8%	Tot/FGTS/N PATRONAL 21%	Tot/Patronal/Mês 21%	Gratíf. De Pr	Tot/Grat/Mês	Insalubridade	Tot/Insal/Mês	V. p/ mês
Diretor Departamento	10	10	2.124,64	21.246,40	-	R\$ 446,17	R\$ 446,17	4.461,74	-	-	-	25.708,14
	10		2.124,64	21.246,40	-	R\$ 446,17	R\$ 446,17	4.461,74	-	-	-	25.708,14
VENCIMENTOS E VANTAG.												R\$ 261.968,11
OBRIGAÇÕES PATRONAIS.												R\$ 55.013,30
TOTAL												316.981,42

ROSEIRO ALONSO DE OLIVEIRA
CONTADOR 007144 / 0 - RO
Nº Registro: 007144 / 0 - RO