

C.I. N.º 018/2021

De: Secretaria de Fazenda /Direção de Contabilidade

Para: Procuradoria Jurídica

Assunto: ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO.

Data: 26/05/2021

ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTARIO-FINANCEIRO

OBJETO:

Altera o Art. 36, § 3º, da Lei nº 2020/2012, que "DISPÕE SOBRE A POLÍTICA MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE E O CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE; REESTRUTURA O CONSELHO TUTELAR E CRIA O FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE, BOM COMO DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS".

Para substituição do Conselheiro de férias, em cumprimento ao disposto no Inciso I do Artigo 16 da Lei Complementar nº 101/2000.

PROJEÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA:

Este quadro apresenta a projeção da Receita Corrente Líquida, para os exercícios de 2021, 2022 e 2023. Utilizando como base a variação entre os exercícios de 2019 e 2020.

QUADRO I - PROJEÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

EVENTOS	Valor Previsto para 2021	Valor Previsto para 2022	Valor Previsto para 2023
Receita Corrente Líquida	200.133.254,98	244.222.611,05	298.024.852,26

Receita Corrente Líquida aumento de 22,03% de 2019 para 2020. base para aumento de exercício 2021, 2022 e 2023.

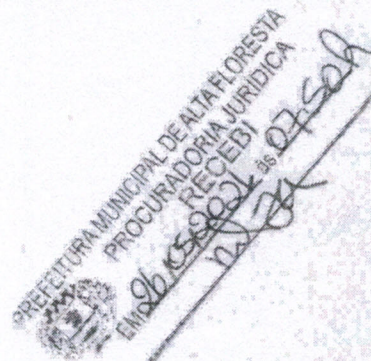
Para elaboração da Receita Corrente Líquida - RCL, que é base para apuração dos limites de gastos com pessoal, utilizou-se a variação entre os exercícios de 2019 e 2020.

Base de Cálculo:

Crescimento da RCL: $((RCL\ 2020/RCL\ 2019)-1)*100$
 $((164.003.322,94/134.394.349,27)-1)*100$
22,03%

Aumento Permanente da RCL 2021:

$(RCL\ 2020 * 22,03\%)$
 $(164.003.322,94 * 22,03\%)$
200.133.254,98



CNPJ nº 15.023.906/0001-07

✉ contabilidade@altafloresta.mt.gov.br

☎ 66 3512.3126

🌐 WWW.ALTAFORESTA.MT.GOV.BR

📍 TRAVESSA ÁLVARO TEIXEIRA COSTA - Nº 50
CANTEIRO CENTRAL | ALTA FLORESTA | MT



Aumento Permanente da RCL 2022:

(RCL 2021 * 22,03%)
(200.133.254,98 * 22,03%)
244.222.611,05

Aumento Permanente da RCL 2023:

(RCL 2022 * 22,03%)
(244.222.611,05 * 22,03%)
298.024.852,26

Em cumprimento às determinações do art. 16 da Lei Complementar nº 101, de 04 de março de 2000, demonstramos nas planilhas a seguir os percentuais e o montante de desembolso a ser gerado pela alteração da legislação com a revisão dos vencimentos aos servidores do Executivo Municipal.

Ressaltamos que compõe a apuração dos gastos com pessoal os valores previstos no Projeto de Lei de Reajustes já apresentados ao Legislativo Municipal.

QUADRO II - PROJEÇÃO DE DESEMBOLSO

DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS			
DESCRIÇÃO	2021	2022	2023
Total do Gasto com Pessoal (último 12 meses)	88.271.529,37	94.971.338,44	94.971.338,44
SUB TOTAL (1)	88.271.529,37	94.971.338,44	94.971.338,44

*Para o exercício de 2022 foi atualizado o gasto com pessoal em 7,59% de acordo o INPC acumulado nos últimos 12 meses.

PROJETO DE LEI - Altera o Art. 36. §3

Salário (5 meses)	10.532,00	11.331,38	11.331,38
Décimo Terceiro Salário (5 meses)	877,65	944,26	944,26
Férias proporcionais (5 meses)	877,65	944,26	944,26
1/3 sobre férias proporcionais (5 meses)	292,55	314,75	314,75
SUB-TOTAL (2)	12.579,85	13.534,65	13.534,65
TOTAL DO GASTO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO	88.284.109,22	94.984.873,09	94.984.873,09

*Projeto de Lei apresentado ao Legislativo Municipal para aprovação.

*Para o exercício de 2022 foi atualizado o gasto com pessoal em 7,59% de acordo o INPC acumulado nos últimos 12 meses.

QUADRO III - GASTO COM PESSOAL DO EXECUTIVO (RCL REALIZADA)

Receita Corrente Líquida (último 12 meses)	174.981.976,73	
Limite Legal	94.490.267,43	54,00%
Limite Prudencial	89.765.754,06	51,30%
Despesa no período antes da aprovação do Projeto*	88.271.529,37	50,44%
Despesa após a aprovação do projeto	88.284.109,22	50,45%

*Despesa total com pessoal correspondente ao período de maio/2020 a abril/2021

Verifica-se que com base na Receita Corrente Líquida - RCL realizada nos últimos 12 (doze) meses, que a apuração do gasto com pessoal após a alteração dos quantitativos do Art. 36, §3º da Lei 2020/2012, permanecerão dentro dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, quando o alcance o índice de 50,45%

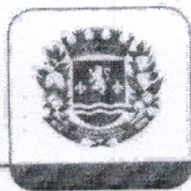
CNPJ nº 15.023.906/0001-07

✉ contabilidade@altafloresta.mt.gov.br

☎ 66 3512.3126

🌐 WWW.ALTAFORESTA.MT.GOV.BR

📍 TRAVESSA ALVARO TEIXEIRA COSTA - N.º 50
CANTEIRO CENTRAL | ALTA FLORESTA | MT



ACOMPANHAMENTO DOS GASTOS COM PESSOAL

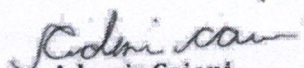
Apresentamos na planilha abaixo a projeção do Limite de Gastos com Pessoal, tendo como base nas projeções da Receita Corrente Líquida apurada no QUADRO I e a Projeção dos Gastos com Pessoal Quadro II.

QUADRO IV - PROJEÇÃO DOS LIMITES DE GASTOS COM PESSOAL.

DISCRIMINAÇÃO	Valor Projetado para 2021	Valor Projetado para 2022	Valor Projetado para 2023
Projeção da Receita Corrente Líquida	200.133.254,98	244.222.611,05	298.024.852,26
Projeção Despesas com Pessoal (após o reajuste)	88.284.109,22	94.984.873,09	94.984.873,09
Projeção do Percentual de Gastos com Pessoal	44,11%	38,89%	31,87%

Por fim de acordo com os valores apresentados no QUADRO IV, verificamos que se a Receita Corrente Líquida manter o crescimento constante, conforme apurado no QUADRO I, ao final do exercício 2021 o índice de gasto com pessoal alcançara 44,11%

Cordialmente.


Ademir Caioni
Contador Municipal