

## ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO

### I. Introdução

O presente estudo visa demonstrar o impacto orçamentário e financeiro decorrente da reorganização da estrutura administrativa, bem como a implantação de benefícios aos funcionários da casa.

- 1) Implantação de adicional por qualificação , onde o funcionário terá aumento com um percentual proporcional ao vencimento base; de acordo com a formação acima da exigida para o requisito do cargo.
- 2) Implantação do benefício de auxílio alimentação para os funcionários efetivos e comissionados da casa.
- 3) Implantação do benefício convênio médico.
- 4) Criação de 09 cargos efetivos.
- 5) Criação de 06 cargos comissionados.

### II. Justificativa

Diante disso, segue a expectativa de impacto financeiro para a concessão dos benefícios e a criação dos cargos mencionados para o ano de 2022 e os 2 subsequentes ( 2023 e 2024) , de acordo com o artigo 16 da Lei Complementar 101 de 04/05/2001, considerando os cargos preenchidos e os valores que poderão ser efetivados com a aprovação dos itens elencados no presente estudo.

#### Quadro do impacto orçamentário apenas da folha salarial

Evento	2022	2023	2024
Orçamento	R\$28.532.000,0 0	R\$29.080.000,00	RS 29.412.000,00
Folha Salarial.	R\$13.569.513,0 0	*R\$14.926.46430	*R\$ 16.419.110,73

Criação dos Novos Cargos, e Adicional Advocacia Exclusiva.	R\$ 3.403.011,50	*R\$ 3.743.312,65	*R\$ 4.117.643,91
Percentual da nova despesa em relação ao orçamento	11,93%	12,87%	13,99987 %

**\*Valores estimados.**

Considerando dados fornecidos pelo Setor de Recursos Humanos , abaixo segue o quadro de servidores com suas respectivas formações:

Servidores que ocupam cargos de Nível	Quantidade
Fundamental	21
Graduação	11
Pós Graduação	
Mestrado	
Doutorado	

De acordo com dados do setor , dos 21 funcionários que ocupam cargos de nível fundamental 52,38 % possuem graduação.

Servidores que ocupam cargos de Nível	Quantidade
<b>Médio</b>	<b>53</b>
Graduação	35
Pós Graduação	07
Mestrado	02
Doutorado	01

Analisando os dados do quadro acima , 66,04 % dos funcionários de nível médio possuem alguma graduação, 13,21 % possuem pós graduação, 3,77 % possuem mestrado e 1,89% doutorado.

Servidores que ocupam cargos de Nível Superior	Quantidade
Superior	44
Apenas Graduação	19
Pós Graduação	21
Mestrado	2
Doutorado	2

Diante dos dados , dos funcionários cuja formação exigida para o requisito do cargo seja a graduação, 47,73 % dos servidores de nível superior possuem pós graduação, 4,55 % têm mestrado e 4,55 % doutorado.

**Apuração do total do aumento da despesa relativa a criação dos cargos efetivos e comissionados**

	<b>Folha Bruta</b>					
<b>Vereador</b>	228.133,70					
		<b>Cargo</b>	<b>Cargo</b>	<b>Total Mensal</b>		
<b>Comissionado</b>	443.385,72	5 Cargos Chefe Ref CC01 29.465,35	1 Assess Parl Ref CC 03 9.370,12	<b>482.221,19</b>		
		<b>Cargo</b>	<b>Cargo</b>	<b>Cargo</b>	<b>Cargo</b>	<b>Total Mensal</b>
<b>Efetivo</b>	297.731,51	5 Analistas Ref CE 06 24.877,10	1 Copeira Ref CE - 01 3.056,26	2 Faxineiros Ref CE-01 6.112,52	1 tec de RH Ref CE 06 4.975,42	<b>336.752,81</b>
	<b>969.250,93</b>					
<b>Folha Bruta</b>	<b>1.212.323,18</b>					
<b>Com novos Cargos</b>						

**Valores apurados e estimativa de impacto orçamentário e financeiro para o ano de 2022 , 2023 e 2024 , atendendo ao disposto no artigo 16 da Lei 101 de 04/05/2001.**

Evento	2022	2023	2024
Orçamento	<b>R\$28.532.000,00</b>	<b>R\$ 29.080.000,00</b>	<b>R\$ 29.412.000,00</b>
Folha Salarial Atualizada ( Sem os adicionais e sem os novos cargos anual e mensal )	R\$ 13.569.513,00 R\$ 969.250,93 ( Mensal)	R\$14.926.464,30* R\$ 1.066.176,02* *Valores estimados.	R\$16.419.110,73* R\$ 1.172.793,62* *Valores estimados.
Ôusto Anual e Mensal da Nova Despesa * Novos cargos , adicional de formação, advocacia exclusiva.	R\$ 3.403.011,50 R\$243.072,25 mensal	*R\$ 3.743.312,65 *R\$ 267.379,48	*R\$ 4.117.643,91 *R\$ 294.117,42
Total da Folha com a nova despesa	R\$ 16.972.524,52	*R\$18.669.776,95	*R\$20.536.754,64

Valor Anual da Folha de Pagamento sem a criação de cargos , sem advocacia exclusiva : R\$ 13.569.513,00

Valor Anual da Folha de Pagamento com os cargos e adicionais :R\$ 16.972.524,52.

Lembrando que os valores expostos para os anos de 2023 e 2024 são estimativos , de acordo com os montantes previstos para o Plano Plurianual – PPA – Exercício 2022-2025.

O presente estudo também deve se atentar para alguns limites legais , pelo fato de se tratar de um aumento de despesa com pessoal , conforme o disposto na Emenda Constitucional nº 25 e na Lei de Responsabilidade Fiscal.

#### **Emenda Constitucional nº 25:**

Art 29-a que limita o total da despesa do Poder Legislativo Municipal , incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos a 6% ( seis por cento) , relativos ao somatório da Receita Tributária e das transferências previstas no § 5º do art.153 e nos artigos 158 e 159 , efetivamente realizado no

exercício anterior.

Art 29-a§ 1º que limita a despesa da folha de pagamento da Câmara a 70 % de sua receita no exercício.

Para o ano de 2022 o valor orçado na folha de pagamento é da ordem de R\$ 15.986.931,43 ,que corresponde a **56,03 % da receita orçada para o ano de 2021.**

### **Lei de Responsabilidade Fiscal**

Art.20 – Limita a 6 % da Receita Corrente Líquida do Município a despesa de pessoal total do Legislativo.

O Legislativo de Sumaré está abaixo desse limite , os dados do **Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2021**, relativos a **gastos com pessoal equivalem a 1,92% da Receita Corrente Líquida do Município.**

Com as alterações introduzidas pela nova legislação estima-se impacto orçamentário financeiro de **2,4% da Receita Corrente Líquida do Município para o exercício de 2022, estando compatibilizado com o limite de 6% da RCL, de acordo com o artigo 20 inciso 3 alínea “a” da LRF.**

Para o exercício financeiro de 2023 , o impacto estimado com gastos com pessoal será de **2,16% da RCL.**

Para o exercício financeiro de 2024 , o impacto estimado com gastos com pessoal foi estimado em **2,38 % da RCL.**

### **III. Impacto Financeiro e Orçamentário Relativo à Criação do Benefício Auxílio Alimentação:**

O presente estudo é uma estimativa ,que levará em conta os cargos comissionados e efetivos, já computando os que serão criados a partir da reorganização administrativa.

O valor a ser concedido é da ordem de R\$ 430,00 , este valor será multiplicado pelo número de funcionários, que com a criação dos novos 09 cargos efetivos e 06 comissionados, totalizará 133 funcionários na Câmara Municipal de Sumaré.

**Quadro Relativo ao Impacto Financeiro e Orçamentário Relativo a Despesa com a Criação do Benefício de Auxílio Alimentação:**

Quantidade de Funcionários	Valor Unitário do Benefício	Valor Total Mensal	Valor Orçado para 2022	Valor Orçado para 2023	Valor Orçado para 2024
133	R\$ 430,00	R\$ 57.190,00	R\$ 571.900,00	*R\$686.280,00 <b>O valor é considerado sem o aumento do benefício.</b>	*R\$686.280,00 <b>O valor é considerado sem levar em conta o aumento do benefício.</b>
Percentual do orçamento		2,41 % do orçamento mensal	2,00 % para o orçamento de 2022. <b>Valor considerado a partir do mês de março.</b>	2,36%	2,34%

**IV. Impacto Orçamentário Financeiro Relativo a Concessão do benefício convênio médico:**

O valor proposto unitário é da ordem de R\$ 200,00 , partindo de uma estimativa proposta, totalizando o valor mensal de R\$ 26.600,00 e **R\$ 319.200,00 anual, impactando em 1,12 % do orçamento de 2022** do Legislativo de Sumaré, contabilizando 133 funcionários.

Para o ano de 2023 o **impacto será relativo a 1,097 %** do orçamento estimado.

Para o ano de 2024 o **impacto será relativo a 1,08527 %** do orçamento estimado.

## V. Resumo do Impacto Financeiro No Presente Estudo

Ano	Orçamento	Despesa Pessoal	Auxílio Alimentação	Convênio Médico
2022	R\$ <b>R\$28.532.000,00</b>	R\$ 16.972.524,52	R\$ 571.900,00	<b>R\$ 319.200,00</b>
2023	<b>R\$ 29.080.000,00</b>	*R\$18.669.776,95	*R\$686.280,00	<b>R\$ 319.200,00</b>
2024	<b>R\$ 29.412.000,00</b>	*R\$20.536.754,64	*R\$686.280,00	<b>R\$319.200,00</b>

As despesas geradas pelas proposições serão de **R\$ 4.294.111,50 para o ano de 2022, o equivalente a 15,05 % do orçamento de 2022.**

As despesas geradas pelas proposições serão de **R\$ 4.748.792,65 para o ano de 2023, o equivalente a 16,33 % do orçamento de 2023.**

As despesas geradas pelas proposições serão de **R\$ 5.123.123,91 para o ano de 2024 equivalente a 17,42 % do orçamento de 2024.**

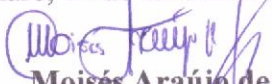
## VI. Para finalizar seguem algumas observações :

O impacto de adicional para formação foi estimado no valor mensal de R\$ 157,066,16, haja que, é preciso saber o valor dos salários de cada funcionário, que poderá ser contemplado com a gratificação.

## VII. Conclusão

Diante dos dados propostos, o Setor Contábil da Câmara de Sumaré, formaliza que há disponibilidade financeira e orçamentária para efetuar as despesas descritas no presente estudo, de acordo com o Orçamento 2022 do Legislativo Municipal de Sumaré, incluído na LOA N° 6.716, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021, bem como nos dois próximos exercícios subsequentes: 2023 e 2024.

Sumaré, 15 de fevereiro de 2022

  
**Moisés Araújo de Sousa**  
Contador CMS  
CRC SP- 300763/O-0

## Atendimento ao artigo 16 da Lei de responsabilidade Fiscal

### Declaração do Ordenador da Despesa da Câmara Municipal de Sumaré

Na qualidade de ordenador da despesa, declaro que o presente gasto dispõe de suficiente caixa, conformando-se às orientações do Plano Plurianual e da Lei de Diretrizes Orçamentárias, e Lei Orçamentária, motivo pelo qual faço encartar cópia da respectiva proposta da Câmara Municipal e trechos desses instrumentos orçamentários do município.

Em seguida, estimo o impacto trienal da despesa, nisso também considerando sua eventual e posterior operação.

**Valor da despesa no 1º exercício – 2022 – R\$ R\$ 3.403.011,50**

Impacto % sobre Orçamento de 2022: 11,93%

Impacto % sobre o Caixa de 2022 : 11,93 %

**Valor da Despesa no 2º exercício – 2023: R\$ \*R\$ 3.743.312,65**

Impacto % sobre o Orçamento de 2023: 12,87%

**Valor da Despesa no 3º exercício – 2024: R\$ \*R\$ 4.117.643,91**

Impacto % sobre o Orçamento de 2023: 13,99987 %

Sumaré, 15 de fevereiro de 2022.



Willian de Souza Rosa

Presidente da Câmara Municipal de Sumaré