

|                                      |                                                 |  |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--|
| PREFEITURA<br>MUNICIPAL DE<br>GUAÍBA | ESTIMATIVA DE IMPACTO ORÇAMENTARIO E FINANCEIRO |  |
|                                      | Número de Ordem: 11/2022                        |  |
|                                      | Data da Elaboração: 11/05/2022                  |  |

**A) SITUAÇÃO QUE EXIGE A DEMONSTRAÇÃO DA ESTIMATIVA DE IMPACTO**

1) ☐ Criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental (LC 101, art. 16)

2) ☒ Despesas Obrigatórias de Caráter Continuído (LC 101, art. 17)

3) ☐ Renúncia de Receita (LC 101, art. 14)

4) ☐ Reconhecimento ou confissão de dívida (LC 101, art. 29, §1º)

5) ☐ Benefícios da Seguridade Social (LC 101, art. 24)

**Descrição da Situação:**  
 DISPÕEM SOBRE A CRIAÇÃO DE FUNÇÕES GRATIFICADAS NO MUNICÍPIO.  
 AO TODO SERÃO 5 FG's 2, 5 FG's 3, 1 FG4 E 1 FG5 ALÉM DE ALTERAÇÃO DE UM FG2 PARA FG3CFE TABELA DE VALORES ABAIXO:

| FUNÇÃO GRATIFICADA      | QUANTIDADE | VALOR UNITÁRIO  | VALOR TOTAL      | PATRONAL        | FG + PATRONAL    |
|-------------------------|------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| FG - 2                  | 5          | 798,25          | 3.991,25         | 630,22          | 4.621,47         |
| FG - 3                  | 5          | 1.396,97        | 6.984,85         | 1.102,91        | 8.087,76         |
| FG - 4                  | 1          | 2.394,81        | 2.394,81         | 378,14          | 2.772,95         |
| FG - 5                  | 1          | 2.488,14        | 2.488,14         | 392,88          | 2.881,02         |
| ALTERAÇÃO FG2 PARA FG 3 | 1          | 598,72          | 598,72           | 94,54           | 693,26           |
| <b>TOTAL</b>            |            | <b>7.676,89</b> | <b>16.457,77</b> | <b>2.598,68</b> | <b>19.056,45</b> |

**B) COMPENSAÇÃO OU ORIGEM DE RECURSOS CONFORME A SITUAÇÃO**

| Espécies de Recursos:                                                                      | Situações Cabíveis                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1) <input type="checkbox"/> Aumento de Receitas (aumento de alíquotas, base de cálculo)    | 2, 3                                             |
| 2) <input type="checkbox"/> Diminuição de Despesas Obrigatórias de Caráter Continuído      | 2                                                |
| 3) <input type="checkbox"/> Previsão (a menor) no orçamento - Anexo de Renúncia de Receita | 3                                                |
| 4) <input type="checkbox"/> Previsão da despesa no orçamento e na programação financeira   | 1, 2, 3 (quando a renúncia for subsidiada) 4 e 5 |
| 5) <input checked="" type="checkbox"/> Aproveitamento da margem de expansão das D.O.C.C    | 2 e 3                                            |

**C) EM CASO DE SITUAÇÃO PREVISTA NO ART. 16 e 17 da LC nº 101/2000:**

| 1) Classificação orçamentária completa por onde vai correr a despesa: | Fonte                         | Valor          |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Estrutura Programática</b>                                         | <b>Descrição</b>              |                |
| 3319011000000                                                         | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS | 0001 16.457,77 |
| 3319113000000                                                         | OBRIGAÇÕES PATRONAIS          | 0001 2.598,68  |

2) Previsão na Lei de Diretrizes e no PPA:

2.1) ☐ Não

2.2) ☒ Sim. Número da ação (projeto/atividade) LDO e PPA: Atividades de Funcionamento das Secretarias

**D) IMPACTO FINANCEIRO**

| Programação da despesa (situação 1, 2, 4 e 5) |              |            |            | Situação Contábil no sistema financeiro:         |                      |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| meses                                         | ano corrente | 2023       | 2024       | (por vínculo de recursos)                        |                      |
| janeiro                                       | -            | 19.056,45  | 20.009,27  | Vínculo:                                         | 0001 - RECURSO LIVRE |
| fevereiro                                     | -            | 19.056,45  | 20.009,27  | Ativo Financeiro mês anterior:                   | 77.365.179,62        |
| março                                         | -            | 20.009,27  | 21.009,74  | (-) Passivo Financeiro mês anterior (janeiro):   | 3.500.373,87         |
| abril                                         | -            | 20.009,27  | 21.009,74  | (=) Resultado Financeiro mês anterior (janeiro)  | 73.864.805,75        |
| maio                                          | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (+) Receitas Previstas até o final do exercício: | 112.355.865,98       |
| junho                                         | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (-) Despesas previstas até final exercício:      | 112.355.865,98       |
| julho                                         | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (=) Resultado Financeiro projetado ano           | 73.864.805,75        |
| agosto                                        | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (+) receitas primeiro ano seguinte               | 182.230.777,75       |
| setembro                                      | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (-) despesas primeiro ano seguinte               | 182.230.777,75       |
| outubro                                       | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (+) receitas segundo ano seguinte                | 187.697.701,08       |
| novembro                                      | 19.056,45    | 20.009,27  | 21.009,74  | (-) despesas segundo ano seguinte                | 187.697.701,08       |
| dezembro                                      | 38.112,90    | 40.018,55  | 42.019,48  | (=) situação financeira antes do Impacto         | 73.864.805,75        |
| Soma                                          | 171.508,07   | 258.214,92 | 271.125,67 | (- gastos impacto) = situação projetada          | 73.163.957,09        |

**E) COMPATIBILIDADE AS METAS FISCAIS**

O objeto desta estimativa de impacto não afeta os resultados nominal e primário, fixados, respectivamente, para o exercício corrente em: Primário:

|               |          |               |
|---------------|----------|---------------|
| 15.494.200,00 | Nominal: | 15.779.400,00 |
|---------------|----------|---------------|

**F) ANÁLISE DA REPERCUSSÃO NA DESPESA COM PESSOAL:**

|                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Receita Corrente Líquida Prevista para o exercício: (LOA)                    | 335.325.600,00 |
| Despesa total com pessoal projetada para o final do exercício: (LOA)         | 169.884.900,00 |
| Percentual da despesa com pessoal projetada para o final do exercício: (LOA) | 50,66%         |
| Receita Corrente Líquida Prevista para o exercício:                          | 341.836.349,06 |
| Despesa total com pessoal projetada para o final do exercício:               | 171.973.637,18 |
| Percentual da despesa com pessoal projetada para o final do exercício:       | 50,31%         |

Obs.: Para projeção do índice de despesa com pessoal foi considerada a execução de despesas com folha de pagamento até abril de 2022 e projeção até dezembro com base na folha de março. A RCL foi mantida a projeção dos impactos anteriores em razão de que até abril a receita do município se comportou dentro do previsto.

*Rouquell*  
 Rouquell  
 CRC/RS 083557/0-2  
 Matrícula 283193

Ordenador da despesa



PLE 038/2022 - AUTORIA: Executivo Municipal

VERIFIQUE A AUTENTICIDADE EM <https://www.camaraguaiba.rs.gov.br/portal/autenticidadepdf>

CODIGO DO DOCUMENTO: 018427 CHAVE DE VERIFICACAO DE INTEGRIDADE: EB37E1170899F04888763ECD7A3291A7

Página 1

| DESPESA COM PESSOAL                                                                                   | Agosto/2021   | Setembro/2021 | Outubro/2021  | Novembro/2021 | Dezembro/2021 | Ano            | Janeiro/2022  | Fevereiro/2022 | 12meses        | Margô/2022    | 12meses        | Abril/2022    | 12meses        | Exercício 2022 Jan - Abr | Exercício 2022 Mai - Dez | Exercício 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) - 331                                                                   | 18.034.446,16 | 17.992.115,53 | 18.200.857,75 | 18.370.872,05 | 31.748.922,96 | 233.380.021,96 | 16.130.835,68 | 17.767.505,56  | 232.155.114,02 | 18.495.686,58 | 233.112.686,60 | 19.513.319,22 | 238.720.330,06 | 71.907.157,04            | 166.459.469,22           | 238.785.228,52 |
| 33100110000000000000 - Vencimentos                                                                    | 9.602.752,88  | 9.733.248,07  | 9.887.612,03  | 10.121.093,48 | 17.931.684,58 |                | 9.756.642,36  | 10.710.748,82  |                | 11.371.049,04 |                | 12.306.115,81 |                | 44.144.558,03            | 102.339.441,36           |                |
| 33100130000000000000 - Patronal INSS                                                                  | 207.819,24    | 214.309,56    | 227.069,70    | 237.138,79    | 362.802,18    |                | 194.199,25    | 198.530,19     |                | 309.785,42    |                | 347.586,57    |                | 1.050.081,43             | 2.787.888,78             |                |
| 33100160000000000000 - Despesas Variáveis                                                             | 167.223,65    | 152.438,16    | 145.133,70    | 159.976,91    | 143.570,94    |                | 182.326,11    | 172.594,09     |                | 170.504,66    |                | 165.826,96    |                | 671.251,82               | 1.534.541,94             |                |
| 33100940000000000000 - Despesas indenizadas na Rescisão                                               | 303.294,26    | 102.683,15    | 145.297,00    | 64.896,34     | 360.322,87    |                | 255.956,44    | 146.224,31     |                | 163.157,93    |                | 70.894,08     |                | 636.232,74               | 1.468.421,37             |                |
| 33191130000000000000 - Patronal RPPS                                                                  | 1.075.748,61  | 1.078.319,25  | 1.079.959,17  | 1.081.442,36  | 2.155.880,55  |                | 1.075.691,31  | 1.166.533,35   |                | 1.252.128,27  |                | 1.375.120,87  |                | 4.869.473,80             | 11.260.154,43            |                |
| 33191139901000000000 - Alíquota Suplementar                                                           | 2.040.087,29  | 2.052.386,22  | 2.065.771,84  | 2.078.879,73  | 3.470.217,46  |                | -             | -              |                | -             |                | -             |                | -                        | -                        |                |
| Outras Despesas (Aposentadorias, Pensões...)                                                          | 4.637.540,33  | 4.658.731,12  | 4.650.014,31  | 4.636.546,44  | 7.322.864,36  |                | 4.686.020,21  | 5.372.874,80   |                | 5.228.891,26  |                | 5.247.774,95  |                | 20.535.561,22            | 47.060.021,94            | 135.003,00     |
| Impacto PL Jelon Cel (Ano)                                                                            |               |               |               |               |               |                |               |                |                |               |                |               |                |                          |                          | 112.085,19     |
| Impacto Complemento Magistério (Ano)                                                                  |               |               |               |               |               |                |               |                |                |               |                |               |                |                          |                          | 171.508,07     |
| DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 1º da LRF)                                                 | 4.765.743,32  | 4.576.106,35  | 4.628.083,93  | 4.531.531,92  | 7.880.087,16  | 60.559.579,45  | 4.813.030,33  | 5.322.030,08   | 61.358.953,08  | 5.160.534,08  | 61.850.255,94  | 5.071.191,13  | 62.429.866,25  | 20.366.785,62            | 46.444.808,72            | 86.811.592,34  |
| 4.765.743,32                                                                                          | 4.576.106,35  | 4.628.083,93  | 4.531.531,92  | 7.880.087,16  |               | 60.559.579,45  | 4.813.030,33  | 5.322.030,08   | 61.358.953,08  | 5.160.534,08  | 61.850.255,94  | 5.071.191,13  | 62.429.866,25  | 20.366.785,62            | 46.444.808,72            |                |
| 33100840000000000000 - Despesas indenizadas na Rescisão                                               | 303.294,26    | 102.683,15    | 145.297,00    | 64.896,34     | 360.322,87    | 2.812.742,04   | 255.956,44    | 146.224,31     | 2.381.325,76   | 163.157,93    | 2.263.687,99   | 70.894,08     | 2.241.098,94   | 636.232,74               | 1.468.421,37             |                |
| 33190110000000000000 - Aposentadorias                                                                 | 4.092.613,08  | 4.102.545,21  | 4.113.159,21  | 4.106.556,65  | 6.545.281,45  | 52.874.777,03  | 4.171.991,59  | 4.767.892,07   | 53.815.800,71  | 4.597.817,56  | 54.372.266,47  | 4.598.101,22  | 54.921.981,76  | 18.135.802,44            | 41.380.358,04            |                |
| 33190330000000000000 - Pensões                                                                        | 369.835,98    | 370.877,99    | 369.627,72    | 360.078,93    | 581.378,86    | 4.878.976,40   | 385.082,30    | 407.913,70     | 4.768.747,63   | 399.558,59    | 4.821.217,50   | 402.195,85    | 4.873.391,57   | 1.594.750,44             | 3.596.027,31             |                |
| 33190500000000000000 - Outros Benefícios Previdenciários                                              |               |               |               |               | 1.281,75      |                |               |                | 1.281,75       |               |                |               | 1.281,75       |                          |                          |                |
| 33190110700000000000 - Abono Permanência                                                              |               |               |               |               | 24.512,49     | 24.512,49      |               |                | 24.512,49      |               |                |               | 24.512,49      |                          |                          |                |
| 33190114000000000000 - Gratificações                                                                  |               |               |               |               | 157.330,75    | 157.330,75     |               |                | 157.330,75     |               |                |               | 157.330,75     |                          |                          |                |
| 33190114800000000000 - LP Indenizada                                                                  |               |               |               |               | 10.525,36     | 10.525,36      |               |                | 10.525,36      |               |                |               | 10.525,36      |                          |                          |                |
| 33191139901000000000 - Alíquota Suplementar                                                           |               |               |               |               | 199.433,63    | 199.433,63     |               |                | 199.433,63     |               |                |               | 199.433,63     |                          |                          |                |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I) - (II)                                                        | 13.265.702,84 | 13.416.009,18 | 13.572.773,82 | 13.848.440,13 | 23.866.855,80 | 172.820.442,51 | 11.317.805,35 | 12.445.475,48  | 170.796.155,94 | 13.334.982,50 | 171.262.430,75 | 14.442.126,09 | 174.290.763,81 |                          |                          | 171.973.637,18 |
| ESPECIFICAÇÃO                                                                                         | Agosto/2021   | Setembro/2021 | Outubro/2021  | Novembro/2021 | Dezembro/2021 | Ano            | Janeiro/2022  | Fevereiro/2022 | 12meses        | Margô/2022    | 12meses        | Abril/2022    | 12meses        | Exercício 2022 Jan - Abr | Exercício 2022 Mai - Dez | Exercício 2022 |
| RECEITAS CORRENTES (I)                                                                                | 34.825.342,05 | 27.716.712,96 | 28.879.983,34 | 33.815.844,10 | 46.260.399,70 | 383.227.502,11 | 32.285.031,20 | 34.921.682,75  | 365.872.028,63 | 35.122.745,00 | 401.693.821,11 | 36.604.490,49 | 410.583.901,17 | 139.658.849,30           | 250.359.199,76           | 390.019.048,06 |
| DEDUÇÕES (II)                                                                                         | 3.671.387,88  | 2.837.784,27  | 3.349.894,60  | 4.023.948,65  | 4.571.477,91  | 43.318.246,21  | 3.591.698,17  | 4.297.156,85   | 44.787.288,13  | 3.985.675,18  | 45.242.974,58  | 4.138.147,30  | 45.998.179,45  | 15.995.382,89            | 32.097.317,11            | 48.092.700,00  |
| Recella RPPS                                                                                          |               |               |               |               | 3.693,44      |                |               |                | 3.693,44       |               | 3.693,44       |               | 3.693,44       |                          |                          |                |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III)=(I)-(II)                                                               | 31.153.954,17 | 24.778.928,69 | 25.530.088,74 | 29.791.895,45 | 40.689.921,79 | 339.914.946,34 | 28.703.343,03 | 30.624.525,90  | 351.086.433,04 | 31.137.069,82 | 356.444.539,97 | 32.466.343,19 | 364.589.421,16 |                          |                          | 341.926.346,06 |
| Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º da CF (VI))   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |                | -             | -              | -              | 40.000,00     |                | 50.000,00     | 90.000,00      |                          |                          | 90.000,00      |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (IV) = (III) - (V)        | 31.153.954,17 | 24.778.928,69 | 25.530.088,74 | 29.791.895,45 | 40.689.921,79 | 339.914.946,34 | 28.703.343,03 | 30.624.525,90  | 351.086.433,04 | 31.097.069,82 | 356.404.539,97 | 32.416.343,19 | 364.479.421,16 |                          |                          | 341.838.346,06 |
| Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 168, § 16, da CF (VII))    | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |                | -             | -              | -              | -             |                | -             | -              |                          |                          | -              |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV) - (VI) | 31.153.954,17 | 24.778.928,69 | 25.530.088,74 | 29.791.895,45 | 40.689.921,79 | 339.914.946,34 | 28.703.343,03 | 30.624.525,90  | 351.086.433,04 | 31.097.069,82 | 356.404.539,97 | 32.416.343,19 | 364.479.421,16 |                          |                          | 341.838.346,06 |
| ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL                                                                         | 42,55%        | 54,14%        | 53,16%        | 46,45%        | 58,85%        | 50,84%         | 39,43%        | 40,64%         | 48,65%         | 42,88%        | 48,05%         | 44,55%        | 47,82%         |                          |                          | 50,31%         |