

PREFEITURA MUNICIPAL DE GONÇALVES

IMPACTO FINANCEIRO-ORÇAMENTÁRIO - MEMÓRIA DE CÁLCULO

Quadro 1 - Reajuste dos Servidores do INSS

Descrição (1)	Vencimento Bruto fev/24	Vencimento com reajuste	Aumento Mensal
Comissionados Recrutamento Amplo	44.790,45	61.362,85	16.572,40
Contratos Administrativo	132.755,10	142.561,39	9.806,29
Gratificação Licitação	-	796,37	796,37
Subtotal			27.175,06
Patronal Federal (9%)			2.445,76
Total			29.620,82

Estimativa do Aumento Anual

Descrição	2024	2025	2026
Vencimentos	326.100,72	337.546,86	349.361,00
13º salário	27.175,06	28.128,90	29.113,42
1/3 férias	9.058,35	9.376,30	9.704,47
SubTotal	362.334,13	375.052,06	388.178,88
Patronal (9%)	32.610,07	33.754,69	34.936,10
Total	394.944,21	408.806,75	423.114,98

Quadro 2 - Reajuste dos Servidores do RPPS

Descrição (1)	Vencimento Bruto fev/24	Vencimento com reajuste	Aumento Mensal
Comissionados Recrutamento Limitado	10.536,68	13.479,00	2.942,32
Regime Jurídico - Estatutário	610.276,91	635.369,26	25.092,35
Gratificação Licitação	-	1.592,74	1.592,74
Subtotal			29.627,41
Patronal Federal (36,93%)			10.941,40
Total			40.568,81

Estimativa do Aumento Anual

Descrição	2024	2025	2026
Vencimentos	355.528,92	368.007,99	380.888,26
13º salário	29.627,41	30.667,33	31.740,69
1/3 férias	9.875,80	10.222,44	10.580,23
SubTotal	395.032,13	408.897,76	423.209,18
Patronal (36,93%)	145.885,37	151.005,94	156.291,15
Total	540.917,50	559.903,70	579.500,33

Quadro 3 - Preenchimento de Vaga - INSS			
Descrição (1)	Nº Vagas	Vencimento	Aumento Mensal
Auxiliar Serviços Gerais	2	1.412,00	2.824,00
Estagiario	2	1.107,73	2.215,46
Professor de Educação Especial	1	2.862,86	2.862,86
Subtotal			7.902,32
Patronal Federal (9%)			711,21
Total			8.613,53
Estimativa do Aumento Anual			
Descrição	(mar a dez) 2024	2025	2026
Vencimentos	79.023,20	81.796,91	84.659,81
13º salário	7.902,32	8.179,69	8.465,98
1/3 férias	2.634,11	2.726,56	2.821,99
SubTotal	89.559,63	92.703,17	95.947,78
Patronal (9%)	8.060,37	8.343,29	8.635,30
Total	97.619,99	101.046,45	104.583,08

Quadro 4 - Outras Despesas com Pessoal Decorrente de Terceirização			
Descrição	2024	2025	2026
Despesas de pessoal terceirização (2)	860.000,00	890.186,00	921.342,51
Total Anual	860.000,00	890.186,00	921.342,51

Quadro 5 - Despesas com Pessoal			
Últimos 12 meses	12.525.700,41		
2024 (3)	12.525.700,41	1.893.481,70	14.419.182,11
2025 (4)	14.419.182,11	3,51	14.925.295,40
2026 (5)	14.925.295,40	3,50	15.447.680,74

Quadro 6 - Receita Corrente Líquida			
Últimos 12 meses	31.526.053,40		
2024 (6)	31.526.053,40	1,76	32.080.911,94
2025 (7)	32.080.911,94	2,00	32.722.530,18
2026 (8)	32.722.530,18	2,00	33.376.980,78

Quadro 7 - Projeção dos Gastos com Pessoal			
Projeções	RCL	Despesas	%
2024	32.080.911,94	14.419.182,11	44,95
2025	32.722.530,18	14.925.295,40	45,61
2026	33.376.980,78	15.447.680,74	46,28

Considerações:

(1) - Este impacto contempla o reajuste dos vencimentos dos cargos/funções, em 3,62% para os cargos do magistério, em 37% para os cargos comissionados e 6,97% para os demais cargos da Prefeitura Municipal de Gonçalves, e gratificação de R\$ 796,37 para 03 servidores da licitação (quadros 1 e 2); e também o preenchimento das vagas, conforme demonstrado no quadro 3. O reajuste foi simulado no sistema da folha de pagamento do Município, sendo alterado o vencimento básico que automaticamente alterou todos os adicionais dos servidores.

(2) - Em relação aos serviços terceirizados, verificou-se que o Município pagou em 2023, o total de R\$ 524.600,00. Para 2024, estimou-se o valor de R\$ 860.000,00 anual, que refere-se a média dos últimos 12 meses, e para os exercícios seguintes acrescentou-se o índice do IPCA de 3,51% e 3,50%, respectivamente (quadro 4).

(3) - Considerou-se os Gastos com Pessoal projetado para o exercício de 2024, os últimos 12 meses, que compreende os meses de fevereiro de 2023 a janeiro de 2024, mais o acréscimo da despesa (quadro 5).

(4) - Para os Gastos com Pessoal do exercício de 2025, acrescentou-se o índice do IPCA de 3,51% sobre a despesa com pessoal projetada para o exercício de 2024.

(5) - Para os Gastos com Pessoal do exercício de 2026, acrescentou-se o índice do IPCA de 3,50% sobre a despesa com pessoal projetada para o exercício de 2025.

(6) - Considerou-se a Receita Corrente Líquida projetada para o exercício de 2024, a receita arrecadada dos últimos 12 meses, que compreende os meses de fevereiro de 2023 a janeiro de 2024, mais variação do PIB (1,76%), conforme demonstrado no quadro 6.

(7) - Para a RCL do exercício de 2025, acrescentou-se a variação do PIB de 2,00%, sobre a RCL projetada em 2024.

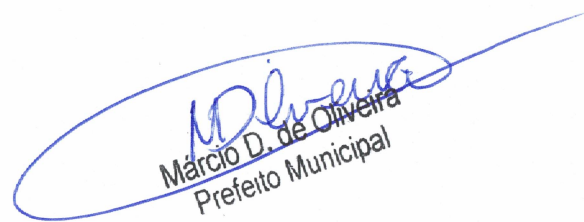
(8) – Para a RCL do exercício de 2026, acrescentou-se a variação do PIB de 2,00%, sobre a RCL projetada em 2025.

Análise: O reajuste a conceder aos servidores da Prefeitura Municipal de Gonçalves, não extrapolará o índice dos gastos com pessoal para o exercício de 2024, bem como para os demais exercícios subsequentes, conforme demonstrado no quadro 7.

Fonte: Sistema Integrado de Administração Pública, acesso online em 12/03/2024.

Obs: Os índices foram consultados no site [https://www3.bcb.gov.br/expectativas/publico/do Banco Central do Brasil](https://www3.bcb.gov.br/expectativas/publico/do/Banco%20Central%20do%20Brasil).

Gonçalves, 12 de março de 2024.



Márcio D. de Oliveira
Prefeito Municipal