



PREFEITURA MUNICIPAL DE GONÇALVES

ESTADO DE MINAS GERAIS

R. Cap. Antônio Carlos, 196 – Centro – 37680-000 Telefax (35) 3654-1222

Impacto Financeiro e Orçamentário

Objeto:

Impacto Financeiro e Orçamentário, caso o Município através de Lei Municipal, conceda 6,23% como reajuste salarial aos servidores municipais ativos, inativos, contratados, estagiários e comissionados e agentes políticos, a partir de Janeiro/15.

Metodologia de Cálculo

Na projeção do aumento das despesas, tendo em vista o Projeto de Lei /2015, de 26 de Janeiro de 2015, foi utilizada a seguinte metodologia:

Primeiro Passo: Apurou-se o custo total do Gasto com Pessoal do Executivo, no Exercício de 2014, conforme "Quadro 1";

QUADRO 1

Descrição	
Aposentadorias e Reformas	138.449,87
Pensões	64.519,13
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	4.779.935,83
Obrigações Patronais	973.026,50
Custo Total Anual - Executivo - Base de Cálculo SISTN	5.955.931,33
(-) Despesas com Inativos	202.969,00
Total das Despesas com Pessoal - Base de Calculo - TCE/MG	5.752.962,33

Receita Corrente Líquida do Exercício de 2009 = Base de Calculo	10.847.849,52
Aplicacao do Exercício conforme TCE/MG	53,03%

Aplicacao do Exercício conforme SISTN	54,90%
---------------------------------------	--------

Segundo Passo: Apurou-se o custo mensal da Folha de Pagamento antes do Projeto /2015, conforme "Quadro 2";

Terceiro Passo: Apurou-se o custo mensal da Folha de Pagamento depois do Projeto /2015, conforme "Quadro 3".

QUADRO 2

Folha de Pagamento Antes do Projeto Mês de Novembro de 2014	
prefeita	8.655,92
vice-prefeito	2.596,78
Servidores Ativos	366.556,14
Inativos e Pensionistas	15.613,00
Encargos	73.331,04
Total	466.752,88

QUADRO 3

Folha de Pagamento Depois do Projeto Mês de Janeiro de 2015	
prefeita	9.195,18
vice-prefeito	2.758,56
Servidores Ativos	389.392,59
Inativos e Pensionistas	16.585,69
Encargos	77.899,56
Total	495.831,58

Para o Exercício de 2015

Para estabelecimento do custo total da folha no restante do exercício de 2015, antes do projeto de Lei, utilizou-se do valor da folha de pagamento de Nov/14 projetando o mesmo para os demais meses (fevereiro a dezembro de 2015), sem reajuste.

mlu



PREFEITURA MUNICIPAL DE GONÇALVES

ESTADO DE MINAS GERAIS

R. Cap. Antônio Carlos, 196 – Centro – 37680-000 Telefax (35) 3654-1222

Descrição	Valor da Folha Antes Projeto			
	janeiro 2015	fev/dez 2015	13 Salario 2015	Gasto Total no Exercício
Prefeita	8.655,92	95.215,12	0,00	103.871,04
Vice-prefeito	2.596,78	28.564,58	0,00	31.161,36
Servidores Ativos	366.556,14	4.032.117,54	366.556,14	4.765.229,82
Inativos e Pensionistas	15.613,00	171.743,00	15.613,00	202.969,00
Encargos	79.339,86	935.076,88	82.475,13	1.096.891,87
Total	472.761,70	5.264.732,12	464.644,27	6.202.138,09

Receita Corrente Liquida Prevista Para o Exercício de 2015 = Base de Calculo	12.749.000,00
Aplicacao do Exercício conforme TCE/MG	47,06%
Aplicacao do Exercício conforme SISTN	48,65%

Para o Exercício de 2015

Para estabelecimento do custo total da folha no restante do exercício, antes e depois do projeto de Lei, utilizou-se o valor da folha de pagamento do mês de Novembro/14, que foi repetido para o mês de janeiro, multiplicado pelo fator 6,23% para se chegar ao valor da folha de pagamento do mês de Janeiro/15.

Quanto a Receita Corrente Liquida, prevista em Orcamento para 2015, vale lembrar que a mesma foi projetada levando-se em conta o crescimento da receita ocorrido no exercício de 2014, e considerando também as medidas de melhoria da arrecadação das receitas próprias, além a alteração na alíquota do FPM.

O aumento de despesas acontece no grupo de servidores ativos e inativos, e dos agentes políticos sendo o cálculo do seu impacto orçamentário-financeiro para o exercício de 2015 demonstrado no quadro abaixo:

Descrição	Valor da Folha Depois do Projeto				Diferença Impacto em 2015
	Janeiro 2015	fev/dez 2015	13º 2015	TOTAL 2015	
prefeita	9.195,18	101.147,02	0,00	110.342,21	6.471,17
vice-prefeito	2.758,56	30.344,15	0,00	33.102,71	1.941,35
Servidores Ativos	389.392,59	4.283.318,46	389.392,59	5.062.103,64	296.873,82
Inativos e Pensionistas	16.585,69	182.442,59	16.585,69	215.613,97	12.644,97
Encargos	84.282,73	993.332,17	87.613,33	1.165.228,23	68.336,36
Total	502.214,75	5.590.584,40	493.591,61	6.586.390,76	386.267,67

Orcamento de 2015:	14.126.000,00	Representação Percentual do Impacto:	2,73%
Custo Total Anual - Executivo - Base de Cálculo SISTN	6.586.390,76		
(-) Despesas com Inativos	215.613,97		
Total das Despesas com Pessoal - Base de Calculo - TCE/MG	6.370.776,79		
Receita Corrente Liquida projetada para o Exercício 2015 - Base de Calculo	12.258.069,96		
Aplicacao do Exercício conforme TCE/MG	51,97%		
Aplicacao do Exercício conforme SISTN	53,73%		

Para o Exercício de 2016

Para avaliação do impacto orçamentário-financeiro no exercício calculou-se o custo da folha em janeiro de 2015, acrescidos de 4,5%, referente recomposicao salarial do exercício de 2015, correspondente ao centro da meta de inflação estabelecida pelo governo federal.

Handwritten signature



PREFEITURA MUNICIPAL DE GONÇALVES

ESTADO DE MINAS GERAIS

R. Cap. Antônio Carlos, 196 – Centro – 37680-000 Telefax (35) 3654-1222

Para apuração da Receita Corrente Líquida do exercício aplicou-se o percentual de 6,00% sobre o valor previsto para 2015.

Descrição	Valor da Folha Antes Projeto		Valor da Folha Depois Projeto		Diferença Impacto em 2016
	jan 2016	fev/dez 2016	13º 2016	Exercício de 2016	
prefeita	9.608,97	105.698,64	0,00	115.307,61	4.965,40
vice-prefeito	2.882,69	31.709,64	0,00	34.592,33	1.489,62
Servidores Ativos	406.915,25	4.476.067,79	406.915,25	5.289.898,30	227.794,66
Inativos e Pensionistas	17.332,05	190.652,51	17.332,05	225.316,60	9.702,63
Encargos	88.075,45	1.038.032,12	91.555,93	1.217.663,50	52.435,27
Total	524.814,41	5.842.160,69	515.803,23	6.882.778,34	296.387,58
Orçamento de 2015:	14.126.000,00	Representação Percentual do Impacto:			2,10%

Custo Total Anual - Executivo - Base de Cálculo SISTN	6.882.778,34
(-) Despesas com Inativos	225.316,60
Total das Despesas com Pessoal - Base de Cálculo - TCE/MG	6.657.461,74

Receita Corrente Líquida do Exercício de 2016 = Base de Cálculo	12.993.554,16
Aplicação do Exercício conforme TCE/MG	51,24%

Aplicação do Exercício conforme SISTN	52,97%
---------------------------------------	--------

Para o Exercício de 2017

Para avaliação do impacto orçamentário-financeiro no exercício calculou-se o custo da folha em janeiro de 2016, acrescidos de 4,5%, referente recomposição salarial do exercício de 2016, correspondente ao centro da meta de inflação estabelecida pelo governo federal.

Para apuração da Receita Corrente Líquida do exercício aplicou-se o percentual de 6,00% sobre o valor previsto para 2015.

Descrição	Valor da Folha Antes Projeto		Valor da Folha Depois Projeto		Diferença Impacto em 2017
	jan 2017	fev/dez 2017	13º 2017	Exercício de 2017	
prefeita	10.041,37	110.455,08	0,00	120.496,45	5.188,84
vice-prefeito	3.012,42	33.136,57	0,00	36.148,99	1.556,66
Servidores Ativos	425.226,44	4.677.490,84	425.226,44	5.527.943,73	238.045,42
Inativos e Pensionistas	18.111,99	199.231,87	18.111,99	235.455,84	10.139,25
Encargos	92.038,85	1.084.743,56	95.675,95	1.272.458,36	54.794,86
Total	548.431,06	6.105.057,92	539.014,38	7.192.503,36	309.725,03
Orçamento de 2015	14.126.000,00	Representação Percentual do Impacto:			2,19%

Custo Total Anual - Executivo - Base de Cálculo SISTN	7.192.503,36
(-) Despesas com Inativos	235.455,84
Total das Despesas com Pessoal - Base de Cálculo - TCE/MG	6.957.047,52

Receita Corrente Líquida do Exercício de 2016 = Base de Cálculo	13.773.167,40
Aplicação do Exercício conforme TCE/MG	50,51%

Aplicação do Exercício conforme SISTN	52,22%
---------------------------------------	--------

Handwritten signature



PREFEITURA MUNICIPAL DE GONÇALVES

ESTADO DE MINAS GERAIS

R. Cap. Antônio Carlos, 196 – Centro – 37680-000 Telefax (35) 3654-1222

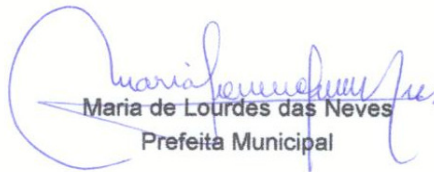
DECLARAÇÃO

Declaro, em cumprimento ao inciso II do artigo 16 da Lei Complementar 101, de 04 de maio de 2000, que as despesas originadas do Projeto de Lei nº /2015, que trata da recomposição salarial dos servidores, tem adequação orçamentária, sendo suficiente os recursos orçamentários existentes no exercício, levando-se em conta os créditos genéricos, e que a mesma é compatível com o Plano Plurianual de Governo e Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Declaro também, em cumprimento ao artigo 17, § 2º, da mesma lei, que o presente aumento de despesa não afetará as metas de resultados fiscais propostos para o exercício de 2015, uma vez que o aporte de recursos para sua manutenção se dará através da redução de outras despesas previstas.

Declaro por fim, ainda em cumprimento ao artigo 17, § 2º, da mesma lei, que para os exercícios de 2016 e 2017, os custos das mesmas serão levados em consideração, na elaboração de suas respectivas propostas orçamentárias, de forma a obter o resultado fiscal previsto para cada um deles. Consequentemente através da adaptação de suas respectivas despesas.

Gonçalves - MG, 26 de Janeiro de 2015.


Maria de Lourdes das Neves
Prefeita Municipal