



PREFEITURA MUNICIPAL DE PLANURA
ESTADO DE MINAS GERAIS



IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO SOBRE AS DESPESAS DE PESSOAL

Considerando projeto de lei que "Altera a Lei Complementar 069/2020, a Lei Complementar 004/2005 e alterações posteriores, que Dispõe sobre a criação e extinção de vagas, extinção de cargos públicos já existentes e modifica a estrutura do quadro de pessoal da Prefeitura Municipal de Planura e dá outras providências";

Considerando que o total despesas com pessoal acumulada no mês de referência Fevereiro/2020, foi no montante de R\$18.854.754,26 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e vinte e seis centavos)

Considerando que a Receita Corrente Líquida acumulada no mesmo período foi de R\$ 43.270.932,99 (Quarenta e três milhões, duzentos e setenta mil, novecentos e trinta dois reais e noventa e nove centavos), totalizando um índice de gastos com pessoal de 43,57% (Quarenta e três inteiros e cinquenta e sete centésimos por cento);

Considerando que o projeto de lei acima mencionado entrará em vigor em maio/2020, o mesmo irá gerar um aumento estimando nas despesas com pessoal até dezembro de 2020 no valor de R\$ 89.188,88 (oitenta e nove mil, cento e oitenta e oito reais e oitenta e oito centavos) conforme demonstrado em anexo;

O Impacto orçamentário estimado no exercício de 2020 considerando que tal lei entre em vigor a partir de maio de 2020 será de:

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo Orçamentário para despesas com pessoal para 2020	R\$ 16.048.596,65
Estimativa despesas com pessoal antes do aumento proposto no projeto de lei	R\$ 16.512.440,09
Estimativa Despesas após o aumento proposto no projeto de lei	R\$ 16.601.628,97*

*Será necessário realizar crédito suplementar no valor da diferença para suprir o aumento proposto.

O Impacto no índice de gastos com pessoal estimado, considerando que tal lei entre em vigor a partir de maio de 2020 será de:

DESCRIÇÃO	VALOR
Valor da Receita Corrente Líquida acumulada 12 meses (data base fevereiro/2020) (a):	R\$ 43.270.932,99
Valor das Despesas c/ Pessoal acumulada 12 meses (data base fevereiro/2020) (b):	R\$ 18.854.754,26
Índice de gastos c/ Pessoal acumulado 12 meses (data base fevereiro/2020) (c):	43,57%
Estimativa de Receita Corrente Líquida para o Exercício de 2020	42.500.000,00**
Estimativa de Gastos com Pessoal para o Exercício de 2020 antes do aumento proposto no projeto de lei:	21.541.609,66
Estimativa percentual antes do aumento proposto no projeto de lei:	50,69%
Aumento proposto no projeto de lei:	89.188,88
Estimativa percentual após o aumento proposto no projeto de lei:	50,90%

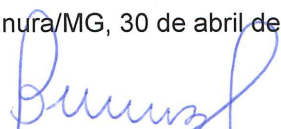
** Estimativa da Receita Corrente Líquida já considerando uma queda na arrecadação em estimada em 6,2% devido à crise causada pelo corona vírus

Verifica-se conforme dados apresentados acima será necessário realizar um crédito suplementar estimado em R\$ 553.032,32 (quinhentos e cinquenta e três mil, trinta e dois reais e trinta e dois centavos) para suprir as despesas com pessoal no orçamento disponível.

Referente ao Índice de gastos com pessoal, verifica-se que o mesmo ficará abaixo do limite prudencial, porém acima do limite de alerta conforme demonstrado acima.

Os valores demonstrados acima são uma estimativa e não consideram possíveis contratações, progressões salariais, demissões, etc. Portanto podem sofrer variações tanto para mais quanto para menos.

Planura/MG, 30 de abril de 2020


Renata Ferreira Silva Botelho

Cálculo do custo financeiro e orçamentário com a criação e exclusão de vagas e de novos cargos conforme projeto de Lei Complementar

VAGAS CRIADAS	VENCIMENTOS E ENCARGOS SOCIAIS					1/3 FÉRIAS		13º SALARIO E ENCARGOS SOCIAIS			IMPACTO MENSAL
	Qte	Valor Vencimentos	Subtotal Vencimentos	Patronal INSS	Subtotal			13º Salário	Patronal INSS	Subtotal	
Cargo	A	B	C = (A x B)	D = (C x 21,45%)	E = (C + D)	F = [(C / 3) / 12]	G = (C / 12)	H = (G x 21,45%)	I = (G + H)	J = (E + F + I)	
Técnico de Enfermagem	4	1.446,45	5.785,80	1.241,05	7.026,85	160,72	482,15	103,42	585,57	7.773,14	
Motorista	4	1.684,05	6.736,20	1.444,91	8.181,11	187,12	561,35	120,41	681,76	9.049,99	
Assessor de Administração	3	2.479,60	7.438,80	1.595,62	9.034,42	206,63	619,90	132,97	752,87	9.993,92	
Monitor de Creche	4	1.243,24	4.972,96	1.066,70	6.039,66	138,14	414,41	88,89	503,30	6.681,10	
Nutricionista	1	2.452,37	2.452,37	526,03	2.978,40	68,12	204,36	43,84	248,20	3.294,73	
Inspeção de Alunos	1	1.243,24	1.243,24	266,67	1.509,91	34,53	103,60	22,22	125,83	1.670,28	
Professor de Ensino Infantil PEI I	3	2.509,22	7.527,66	1.614,68	9.142,34	209,10	627,31	134,56	761,86	10.113,31	
			-		-	-	-	-	-	-	
Estimativa aumento mensal das despesas com pessoal (K):											48.576,47

VAGAS EXCLUIDAS	VENCIMENTOS E ENCARGOS SOCIAIS					13º SALARIO E ENCARGOS SOCIAIS				IMPACTO MENSAL
	Qte	Valor Vencimentos	Subtotal Vencimentos	Patronal INSS	Subtotal	1/3 Férias	13º Salário	Patronal INSS	Subtotal	Total
Cargos	K	L	M = (K x L)	N = (M x 21,45%)	O = (M + N)	P = [(M / 3) / 12]	Q = (M / 12)	R = (M x 21,45%)	S = (Q + R)	T = (O + P + S)
Assistente de Administração	3	1.343,12	4.029,36	864,30	4.893,66	111,93	335,78	72,02	407,80	5.413,39
Auxiliar de Laboratório	1	1.243,24	1.243,24	266,67	1.509,91	34,53	103,60	22,22	125,83	1.670,28
Serviços Gerais	5	1.243,24	6.216,20	1.333,37	7.549,57	172,67	518,02	111,11	629,13	8.351,38
Auxiliar de Biblioteca	2	1.243,24	2.486,48	533,35	3.019,83	69,07	207,21	44,45	251,65	3.340,55
Encarregado de Obras	1	1.867,85	1.867,85	400,65	2.268,50	51,88	155,65	33,39	189,04	2.509,43
Fiscal de Obras I	1	2.217,79	2.217,79	475,72	2.693,51	61,61	184,82	39,64	224,46	2.979,57
Oficial de Administração IV	1	2.579,45	2.579,45	553,29	3.132,74	71,65	214,95	46,11	261,06	3.465,46
Tesoureiro	1	4.632,03	4.632,03	993,57	5.625,60	128,67	386,00	82,80	468,80	6.223,07
Auxiliar de Enfermagem	1	1.243,24	1.243,24	266,67	1.509,91	34,53	103,60	22,22	125,83	1.670,28
Auxiliar de Secretaria Escolar	1	1.343,12	1.343,12	288,10	1.631,22	37,31	111,93	24,01	135,93	1.804,46
Estimativa redução mensal das despesas com pessoal (U):										37.427,86

Estimativa aumento despesas proposto no projeto Lei que: "Altera a Lei Complementar 069/2020, a Lei Complementar 004/2005 e alterações posteriores, que Dispõe sobre a criação e extinção de vagas, extinção de cargos públicos já existentes e modifica a estrutura do quadro de pessoal da Prefeitura Municipal de Planura e dá outras providências".	De maio a dezembro de 2020: $V = [(K - U) \times 8]$	89.188,88
---	--	-----------